

广东省环保集团有限公司

(合并)

二〇二〇年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-184

审计报告

致同审字（2021）第 440B012812 号

广东省环保集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了广东省环保集团有限公司（以下简称广东环保集团）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东环保集团 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东环保集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

广东环保集团管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广东环保集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广东环保集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东环保集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对广东环保集团的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广东环保集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就广东环保集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二一年四月二十三日



合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位: 广东省环保集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	八、1	9,153,501,279.58	3,101,180,969.58	6,640,891,007.06	2,912,101,717.18
☆交易性金融资产	八、2	205,000,000.00	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、3	50,735,966.00	50,000,000.00	758,268.00	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	八、4	174,828,925.94	-	53,288,190.90	-
应收账款	八、5	3,427,518,938.89	1,267,965.43	3,477,420,432.85	-
☆应收款项融资	八、6	603,744,874.48	-	327,284,021.82	-
预付款项	八、7	362,883,229.11	-	438,960,645.52	471,200.00
其他应收款	八、8	1,066,433,919.27	7,890,706,812.98	1,135,535,034.10	5,424,842,817.24
其中: 应收股利		9,404,455.10	220,554,993.40	8,756,270.00	19,896,593.40
存货	八、9	2,005,687,658.67	-	2,159,954,593.71	-
其中: 原材料		272,607,508.13	-	266,124,452.62	-
库存商品 (产成品)		975,107,504.99	-	1,258,573,564.20	-
☆合同资产	八、10	898,735,769.09	-	801,666,394.40	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	八、11	737,043,688.90	737,043,688.90	-	-
其他流动资产	八、12	1,542,470,412.97	4,308.69	982,906,507.31	733,284.52
流动资产合计		20,228,584,662.90	11,780,203,745.58	16,018,665,095.67	8,338,149,018.94
非流动资产:					
☆债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产	八、13	1,726,301,778.72	838,978,000.00	1,510,271,244.25	568,249,025.99
☆其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资	八、14	2,800,000.00	-	2,800,000.00	-
长期应收款	八、15	641,358,996.25	-	751,042,506.18	-
长期股权投资	八、16	4,168,482,398.19	10,060,587,826.53	3,552,437,173.71	8,964,548,398.04
☆其他权益工具投资	八、17	14,570,000.00	-	11,950,000.00	-
☆其他非流动金融资产	八、18	627,214.82	-	617,289.84	-
投资性房地产	八、19	931,422,175.56	222,543,163.64	805,984,236.62	80,007,961.04
固定资产	八、20	6,212,363,742.95	280,910,924.78	5,543,991,622.07	419,392,674.68
其中: 固定资产原价		10,780,444,638.41	333,096,210.94	9,803,235,326.45	492,600,221.24
累计折旧		4,531,512,635.98	52,185,286.16	4,184,695,383.04	73,207,546.56
固定资产减值准备		39,498,701.83	-	76,421,155.05	-
在建工程	八、21	14,698,899,420.06	-	11,843,148,775.38	-
生产性生物资产	八、22	235,689,795.48	-	243,215,000.72	-
油气资产		-	-	-	-
☆使用权资产		-	-	-	-
无形资产	八、23	14,718,609,806.04	5,569,547.22	6,486,899,253.58	5,977,423.74
开发支出	八、24	596,171,363.98	-	448,844,744.80	-
商誉	八、25	1,413,503,647.67	-	1,222,692,853.37	-
长期待摊费用	八、26	386,270,110.23	-	401,761,674.93	-
递延所得税资产	八、27	367,350,454.06	-	337,998,778.96	-
其他非流动资产	八、28	552,963,179.34	21,494,644.49	616,707,347.00	-
其中: 特准储备物资		-	-	-	-
非流动资产合计		46,667,384,083.35	11,430,084,106.66	33,780,362,501.41	10,038,175,483.49
资产总计		66,895,968,746.25	23,210,287,852.24	49,799,027,597.08	18,376,324,502.43

合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：山东省环保集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、29	4,380,132,522.13	1,249,000,000.00	4,152,908,826.64	1,633,446,500.00
☆交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	八、30	1,027,339,327.22	-	1,009,220,200.08	-
应付账款	八、31	7,229,649,252.90	-	5,542,545,399.73	-
预收款项	八、32	1,714,138,911.70	-	532,853,535.07	-
☆合同负债	八、33	342,388,295.61	-	174,873,600.74	-
应付职工薪酬	八、34	324,329,519.15	1,896,674.46	292,126,301.22	540,569.76
其中：应付工资		283,941,329.91	1,143,094.51	250,175,274.16	-
应付福利费		381,351.60	-	2,237,994.96	-
应交税费	八、35	400,530,463.09	2,746,487.52	339,277,956.70	2,981,202.89
其中：应交税金		332,500,655.04	2,746,487.52	279,234,084.43	2,981,202.89
其他应付款	八、36	2,874,942,114.29	5,590,876,377.71	1,726,079,740.86	4,520,298,638.63
其中：应付股利		17,044,348.27	-	22,316,098.30	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	八、37	1,151,753,188.09	500,000,000.00	902,190,857.82	-
其他流动负债	八、38	625,460,967.30	500,000,000.00	1,558,606,286.41	1,500,000,000.00
流动负债合计		20,070,664,561.48	7,844,519,539.69	16,230,682,705.27	7,657,266,911.28
非流动负债：					
长期借款	八、39	13,566,455,601.39	2,700,000,000.00	4,596,569,254.06	-
应付债券	八、40	4,879,732,168.93	4,795,732,168.93	3,494,909,550.34	3,494,909,550.34
其中：优先股		84,000,000.00	-	-	-
永续债		-	-	-	-
☆租赁负债		-	-	-	-
长期应付款	八、41	1,240,610,824.13	60,858,712.37	1,208,061,374.23	59,227,461.10
长期应付职工薪酬	八、42	44,822,028.11	-	50,312,678.63	-
预计负债	八、43	35,999,820.68	-	34,158,072.91	-
递延收益	八、44	248,895,969.58	19,635,775.76	172,334,799.21	-
递延所得税负债	八、27	163,100,197.07	-	167,174,149.77	-
其他非流动负债	八、45	3,305,933,870.24	-	3,343,988,412.59	-
其中：特准储备基金		-	-	-	-
非流动负债合计		23,485,550,480.13	7,576,226,657.06	13,067,508,291.74	3,554,137,011.44
负债合计		43,556,215,041.61	15,420,746,196.75	29,298,190,997.01	11,211,403,922.72
所有者权益：					
实收资本		1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
国家资本		1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
国有法人资本		-	-	-	-
集体资本		-	-	-	-
民营资本		-	-	-	-
外商资本		-	-	-	-
实收资本净额	八、46	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00	1,546,204,800.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	八、47	10,386,150,053.59	6,673,894,917.03	9,433,662,256.47	5,927,733,708.01
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	八、65	-38,913,207.66	-	-17,243,922.62	-
其中：外币报表折算差额		-24,711,340.53	-	-19,136,829.09	-
专项储备	八、48	154,531,652.43	-	150,250,477.45	-
盈余公积	八、49	432,579,376.11	-	349,649,222.41	-
其中：法定公积金		427,279,786.84	-	344,349,633.14	-
任意公积金		5,299,589.27	-	5,299,589.27	-
未分配利润	八、50	3,587,983,802.63	-430,558,061.54	3,356,720,737.38	-309,017,928.30
归属于母公司所有者权益合计		16,068,536,477.10	7,789,541,655.49	14,819,243,571.09	7,164,920,579.71
少数股东权益		7,271,217,227.54	-	5,681,593,028.98	-
所有者权益合计		23,339,753,704.64	7,789,541,655.49	20,500,836,600.07	7,164,920,579.71
负债和所有者权益总计		66,895,968,746.25	23,210,287,852.24	49,799,027,597.08	18,376,324,502.43

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并及公司利润表

2020年度

编制单位：广东环保集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		26,043,233,150.55	21,207,233.36	26,771,383,816.60	19,839,834.50
其中：营业收入	八、51	26,043,233,150.55	21,207,233.36	26,771,383,816.60	19,839,834.50
二、营业总成本		25,252,878,229.56	101,216,394.85	25,950,030,722.53	68,704,308.50
其中：营业成本	八、51	22,400,779,530.05	6,292,527.26	23,192,607,395.47	1,963,385.54
税金及附加		166,741,431.97	8,189,088.59	151,182,735.24	1,461,101.35
销售费用	八、52	381,086,751.68	-	438,310,917.40	-
管理费用	八、53	1,248,229,203.85	92,425,594.22	1,240,117,803.21	77,950,497.08
研发费用	八、54	457,314,265.93	-	385,906,373.71	-
财务费用	八、55	598,727,046.08	-5,690,815.22	541,905,497.50	-12,670,675.47
其中：利息费用		935,554,360.24	439,172,235.62	763,341,559.50	309,680,793.18
利息收入		351,636,559.84	446,117,399.40	235,818,424.97	323,546,071.87
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-1,711,496.72	23.65	-4,959,263.31	-
其他		-	-	-	-
加：其他收益	八、56	409,222,383.64	79,280.72	374,221,185.34	2,395,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八、57	502,120,469.08	343,237,168.65	326,850,287.74	300,222,155.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		398,481,871.31	-319,204.36	195,219,978.31	-8,951,182.46
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、58	-12,377.02	-	-82,703.43	-
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、59	-127,925,925.11	-	-148,197,965.10	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、60	-182,190,480.10	-34,339,947.65	-143,434,655.08	-1,008,667.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、61	22,529,534.13	14,448.24	67,859,811.47	124,552.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,414,098,525.61	228,981,788.47	1,298,569,055.01	252,868,566.03
加：营业外收入	八、62	88,907,502.20	9,757,315.77	146,684,116.99	3,314,917.85
其中：政府补助		8,616,623.70	5,753,900.00	15,987,806.69	-
减：营业外支出	八、63	140,464,802.78	151,569,237.48	120,672,176.84	152,530,655.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,362,541,225.03	87,169,866.76	1,324,580,995.16	103,652,828.26
减：所得税费用	八、64	239,694,869.59	-	211,215,733.42	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,122,846,355.44	87,169,866.76	1,113,365,261.74	103,652,828.26
（一）按所有权归属分类：					
1.归属于母公司所有者的净利润		583,084,656.98	87,169,866.76	687,688,158.20	103,652,828.26
*少数股东损益		539,761,698.46	-	425,677,103.54	-
（二）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润		1,122,846,355.44	87,169,866.76	1,113,365,261.74	103,652,828.26
2.终止经营净利润		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	八、65	-21,669,257.26	-	-3,651,592.70	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-21,669,257.26	-	-1,371,155.85	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		787,939.47	-	-	-
其中：1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
☆3.其他权益工具投资公允价值变动		787,939.47	-	-	-
☆4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5.其他		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-22,457,224.51	-	-1,371,155.85	-
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益		-16,215,933.77	-	-4,066,089.82	-
☆2.其他债权投资公允价值变动		-416,711.01	-	-124,004.91	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-233,031.98	-	811,576.40	-
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
☆6.其他债权投资信用减值准备		-17,036.31	-	-	-
7.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-5,574,511.44	-	2,007,362.48	-
9.其他		-	-	-	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		27.78	-	-2,280,436.85	-
七、综合收益总额		1,101,177,098.18	87,169,866.76	1,109,713,669.04	103,652,828.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		561,415,371.94	87,169,866.76	686,317,002.35	103,652,828.26
*归属于少数股东的综合收益总额		539,761,726.24	-	423,396,666.69	-
八、每股收益：					
基本每股收益		-	-	-	-
稀释每股收益		-	-	-	-

企业负责人：

敦新

主管会计工作负责人：

端

会计机构负责人：

张琳

合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：广东省环保集团有限公司

金额单位：元

	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		27,126,249,261.30	-	27,761,849,735.97	-
收到的税费返还		150,434,084.76	-	201,166,125.90	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,358,915,523.25	249,524,923.79	2,844,918,532.39	148,914,853.34
经营活动现金流入小计		30,635,598,869.31	249,524,923.79	30,807,934,394.26	148,914,853.34
购买商品、接受劳务支付的现金		20,752,108,418.80	-	22,440,346,956.64	-
支付给职工及为职工支付的现金		2,617,906,430.26	50,075,649.84	2,639,174,354.61	57,784,123.65
支付的各项税费		1,011,589,416.44	14,518,159.19	961,866,825.90	3,568,610.10
支付其他与经营活动有关的现金		2,645,203,666.32	292,191,587.93	3,071,974,244.68	189,001,036.32
经营活动现金流出小计		27,026,807,931.82	356,785,396.96	29,113,362,381.83	250,353,770.07
经营活动产生的现金流量净额	八、69	3,608,790,937.49	-107,260,473.17	1,694,572,012.43	-101,438,916.73
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,928,371,250.44	298,719,733.22	1,588,461,279.23	36,737,561.83
取得投资收益收到的现金		229,537,229.01	173,031,703.75	225,001,518.07	310,431,929.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,165,922.09	115,900.00	40,278,232.10	329,210.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,003.92	-	8,165,244.94	-
收到其他与投资活动有关的现金		4,554,238,573.57	3,246,123,122.49	6,220,976,815.79	4,670,639,384.10
投资活动现金流入小计		6,862,311,971.19	3,717,990,459.46	8,082,883,090.13	5,018,138,085.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,606,198,660.50	1,309,801.05	7,312,701,205.44	1,896,177.20
投资支付的现金		8,394,653,339.76	1,689,994,284.02	1,834,764,134.88	5,119,140,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		241,516,540.65	-	-52,535,292.87	-
支付其他与投资活动有关的现金		4,233,191,634.24	2,657,920,946.66	3,713,489,278.59	1,503,107,789.42
投资活动现金流出小计		17,475,560,175.15	4,349,225,031.73	12,808,419,326.04	6,624,143,966.62
投资活动产生的现金流量净额		-10,613,248,203.96	-631,234,572.27	-4,725,536,235.91	-1,606,005,880.94
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,331,849,017.93	-	79,015,205.95	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		213,535,864.00	-	66,082,305.95	-
取得借款收到的现金		22,181,807,057.20	9,598,460,000.00	10,116,224,925.03	4,633,146,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,019,546,037.94	62,348,068,111.94	5,725,592,923.32	53,530,709,175.92
筹资活动现金流入小计		26,533,202,113.07	71,946,528,111.94	15,920,833,054.30	58,163,855,675.92
偿还债务支付的现金		12,147,396,444.41	5,983,446,500.00	7,824,792,815.80	2,849,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,391,936,017.67	553,082,897.43	1,260,090,298.26	442,130,625.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		122,364,738.54	-	59,177,262.92	-
支付其他与筹资活动有关的现金		3,514,589,395.24	64,482,424,416.67	4,501,160,128.00	54,099,733,533.71
筹资活动现金流出小计		17,053,921,857.32	71,018,953,814.10	13,586,043,242.06	57,390,864,159.40
筹资活动产生的现金流量净额		9,479,280,255.75	927,574,297.84	2,334,789,812.24	772,991,516.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,930,934.57	-	1,381,906.41	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,464,892,054.71	189,079,252.40	-694,792,504.83	-934,453,281.15
加：期初现金及现金等价物余额		6,298,683,924.02	2,912,101,717.18	6,993,476,428.85	3,846,554,998.33
六、期末现金及现金等价物余额		8,763,575,978.73	3,101,180,969.58	6,298,683,924.02	2,912,101,717.18

企业负责人：

敦黄

主管会计工作负责人：

瑞面

会计机构负责人：

筱张

合并所有者权益变动表

编制单位：广东宝盈集团投资有限公司

2020年度

金额单位：元

行次		本年金额											
		归属于母公司所有者权益											
		其他权益工具				资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		实收资本	优先股	永续债	其他								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	一、上年年末余额	1,546,204,800.00	-	-	-	9,433,662,256.47	-17,243,922.62	150,250,477.45	349,649,222.41	3,356,720,737.38	14,819,243,571.09	5,681,593,028.98	20,500,836,600.07
2	二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
3	（一）综合收益总额												
4	（二）所有者投入和减少资本												
5	1.所有者投入资本	1,546,204,800.00				9,433,662,256.47	-17,243,922.62	150,250,477.45	349,649,222.41	3,356,720,737.38	14,819,243,571.09	5,681,593,028.98	20,500,836,600.07
6	2.其他权益工具持有者投入资本					952,487,797.12	-21,669,285.04	4,281,174.98	82,930,153.70	231,263,065.25	1,249,292,906.01	1,589,624,198.56	2,839,917,104.57
7	3.股份支付计入所有者权益的金额						-21,669,285.04			583,084,656.96	561,415,371.94	539,761,726.24	1,101,177,098.18
8	（三）专项储备提取和使用					952,487,797.12					952,487,797.12	1,259,299,669.74	2,211,787,456.86
9	1.提取专项储备											1,238,241,401.72	1,238,241,401.72
10	2.使用专项储备												
11	（四）利润分配												
12	1.提取盈余公积					952,487,797.12					952,487,797.12	21,058,258.02	973,546,055.14
13	2.对所有者（或股东）的分配							4,281,174.98			4,281,174.98	-1,862,314.82	2,418,860.16
14	3.其他							73,001,852.86			73,001,852.86	136,757,890.87	209,759,743.73
15	（五）所有者权益内部结转							-68,720,677.68			-68,720,677.68	-138,620,206.69	-207,340,883.57
16	1.资本公积转增资本（或股本）												
17	2.盈余公积转增资本（或股本）								82,930,153.70	-351,821,591.73	-268,891,438.03	-207,574,872.60	-476,466,310.63
18	3.盈余公积弥补亏损								82,930,153.70	-82,930,153.70			
19	4.设定受益计划变动额结转留存收益								82,930,153.70	-82,930,153.70			
20	5.其他综合收益结转留存收益												
21	6.其他												
22	三、本年年末余额												
23	（一）综合收益总额												
24	（二）所有者投入和减少资本												
25	1.所有者投入资本												
26	2.其他权益工具持有者投入资本												
27	3.股份支付计入所有者权益的金额												
28	（三）专项储备提取和使用												
29	1.提取专项储备												
30	2.使用专项储备												
31	（四）利润分配												
32	1.提取盈余公积												
33	2.对所有者（或股东）的分配												
34	3.其他												
35	（五）所有者权益内部结转												
36	1.资本公积转增资本（或股本）												
37	2.盈余公积转增资本（或股本）												
38	3.盈余公积弥补亏损												
39	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
40	5.其他综合收益结转留存收益												
41	6.其他												
42	三、本年年末余额	1,546,204,800.00	-	-	-	10,386,150,053.59	-38,913,207.66	154,531,652.43	432,579,376.11	3,587,983,802.63	16,068,536,477.10	7,271,217,227.54	23,339,753,704.64

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

行次	2020年度										上年金额				金额单位：元	
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益					
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计				
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,546,204,800.00	-	-	-	7,621,983,725.26	-15,872,766.77	147,304,939.54	268,072,720.79	2,892,911,935.20	12,460,805,354.02	5,356,295,571.56	17,816,900,925.58	24			
二、本年年初余额	-	-	-	-	2,132,506.53	-	-	758,515.87	-22,491,761.95	-22,491,761.95	-	-22,491,761.95				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,546,204,800.00	-	-	-	7,624,116,231.79	-15,872,766.77	147,304,939.54	268,831,236.66	17,861,781.76	20,752,804.16	19,345,529.03	40,096,333.19				
（一）综合收益总额	-	-	-	-	1,809,546,024.68	-1,371,155.05	2,945,537.91	80,817,985.75	2,888,281,955.01	12,458,866,396.23	5,375,641,100.59	17,834,507,496.82				
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,809,546,024.68	-1,371,155.85	1,225,288.68	10,471,980.84	468,438,782.37	2,360,377,174.86	305,951,928.39	2,666,329,103.25				
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	687,688,158.20	686,317,002.35	423,396,666.69	1,109,713,669.04				
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	2,671,785.85	1,823,915,080.05	59,106,556.68	1,883,021,636.73				
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,831,676.79	68,831,676.79				
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	1,809,546,024.68	-	1,225,288.68	10,471,980.84	2,671,785.85	1,823,915,080.05	-9,725,120.11	1,814,189,959.94				
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	1,720,249.23	-	-	1,720,249.23	4,358,356.42	6,078,605.65				
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	59,944,615.36	-	-	59,944,615.36	102,784,447.58	162,729,062.94				
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-58,224,366.13	-	-221,921,161.68	-58,224,366.13	-98,426,091.16	-156,650,457.29				
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	70,346,004.91	-70,991,161.68	-151,575,156.77	-180,909,651.40	-332,484,808.17				
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	70,991,161.68	-70,991,161.68	-	-	-				
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-645,156.77	-150,930,000.00	-150,930,000.00	-180,909,651.40	-331,839,651.40				
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-645,156.77	-	-645,156.77				
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
☆5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
四、本年年末余额	1,546,204,800.00	-	-	-	9,433,662,256.47	-17,243,922.62	150,250,477.45	349,649,222.41	3,356,720,737.38	14,819,243,571.09	5,681,593,028.98	20,500,836,600.07				

张琳

会计机构负责人：

张琳

主管会计工作负责人：

黄新

企业负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：广东省环保集团有限公司

金额单位：元

2020年度

行次	项目	本年金额											
		实收资本	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他	4							
—	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	一、上年年末余额	1,546,204,800.00	-	-	-	5,927,733,708.01	-	-	-	-	-309,017,928.30	7,164,920,579.71	
2	加：会计政策变更											-	
3	前期差错更正											-	
4	其他											-	
5	二、本年初余额	1,546,204,800.00	-	-	-	5,927,733,708.01	-	-	-	-	-309,017,928.30	7,164,920,579.71	
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	746,161,209.02	-	-	-	-	-121,540,133.24	624,621,075.78	
7	（一）综合收益总额										87,169,866.76	87,169,866.76	
8	（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	746,161,209.02	-	-	-	-	-	746,161,209.02	
9	1.所有者投入资本											-	
10	2.其他权益工具持有者投入资本											-	
11	3.股份支付计入所有者权益的金额											-	
12	4.其他					746,161,209.02	-	-	-	-	-	746,161,209.02	
13	（三）专项储备提取和使用		-	-	-							-	
14	1.提取专项储备											-	
15	2.使用专项储备											-	
16	（四）利润分配		-	-	-						-208,710,000.00	-208,710,000.00	
17	1.提取盈余公积											-	
18	其中：法定公积金											-	
19	任意公积金											-	
24	2.对所有者（或股东）的分配											-	
25	3.其他											-	
26	（五）所有者权益内部结转		-	-	-							-	
27	1.资本公积转增资本（或股本）											-	
28	2.盈余公积转增资本（或股本）											-	
29	3.盈余公积弥补亏损											-	
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益											-	
31	☆5.其他综合收益结转留存收益											-	
32	6.其他					6,673,894,917.03						7,789,541,655.49	
	四、本年年末余额	1,546,204,800.00	-	-	-	6,673,894,917.03	-	-	-	-	-430,558,061.54	7,789,541,655.49	

企业负责人：黄新敦

主管会计工作负责人：

张琳

会计机构负责人：

张琳

公司所有者权益变动表（续）

2020年度													上年金额		金额单位：元	
行次	项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计				
			优先股	永续债	其他											
1	一、上年年末余额	1,546,204,800.00	-	-	-	4,418,893,227.41	-	-	19	20	21	22				
2	加：会计政策变更															
3	前期差错更正															
4	其他															
5	二、本年初余额	1,546,204,800.00	-	-	-	4,418,893,227.41	-	-	-	-	-243,840,385.48	5,721,257,641.93				
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,508,840,480.60	-	-	-	-	-65,177,542.82	1,443,662,937.78				
7	（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,652,828.26	103,652,828.26				
8	（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,508,840,480.60	-	-	-	-	-	1,508,840,480.60				
9	1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
10	2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
11	3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
12	4.其他	-	-	-	-	1,508,840,480.60	-	-	-	-	-	1,508,840,480.60				
13	（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
14	1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
15	2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
16	（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
17	1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-168,830,371.08	-168,830,371.08				
18	其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
19	任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
20	2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-150,930,000.00	-150,930,000.00				
21	3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,900,371.08	-17,900,371.08				
22	（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
23	1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
24	2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
25	3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
26	4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
27	☆5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
28	6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
29	四、本年年末余额	1,546,204,800.00	-	-	-	5,927,733,708.01	-	-	-	-	-309,017,928.30	7,164,920,579.71				



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



企业负责人：

合并资产减值准备情况表

2020年12月31日														金额单位：元	
项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	行次	金额	
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额					合计
一、坏账准备	1	1,433,300,075.18	242,596,790.87	33,117,525.65	78,750,345.24	354,464,661.76	32,729,385.08	99,318,234.81	-	8,308,869.52	140,356,489.41	1,647,408,247.53	16	12	
二、存货跌价准备	2	58,528,284.20	17,320,508.70	-	-	17,320,508.70	11,033,219.44	13,605,311.80	-	1,403,403.72	26,041,934.96	49,806,857.94	17		
☆三、合同资产减值准备	3	18,801,630.56	7,299,516.85	-	-	7,299,516.85	-	5,858,331.55	-	-	5,858,331.55	20,242,815.66			
四、持有待售资产减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
☆五、债权投资减值准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
六、可供出售金融资产减值准备	6	365,989,533.11	90,812,214.37	-	-	90,812,214.37	-	17,224,774.01	-	-	17,224,774.01	439,576,973.47			
七、持有至到期投资减值准备	7	11,123,130.09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,123,130.09			
八、长期股权投资减值准备	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
九、投资性房地产减值准备	9	59,673,805.29	1,186,110.90	-	-	1,186,110.90	-	1,186,110.90	-	-	1,186,110.90	59,673,805.29			
十、固定资产减值准备	10	76,421,155.05	8,577,452.99	-	-	8,577,452.99	-	8,663,395.84	-	36,836,510.37	45,499,906.21	39,498,701.83			
十一、在建工程减值准备	11	1,302,726.19	-	-	-	-	-	1,302,726.19	-	-	1,302,726.19	-			
十二、生产性生物资产减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
十三、油气资产减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
☆十四、使用权资产减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
十五、无形资产减值准备	11	53,182,592.28	6,269,734.34	-	-	6,269,734.34	-	-	-	51,520,173.56	51,520,173.56	7,932,153.06			
十六、商誉减值准备	12	5,109,495.46	-	-	-	-	-	-	-	5,109,495.46	5,109,495.46	-			
☆十七、合同取得成本减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
☆十八、合同履约成本减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
十九、其他减值准备		5,170,000.00	-	-	29,000,000.00	29,000,000.00	-	-	-	-	-	34,170,000.00			
合 计		2,088,602,427.41	374,062,328.82	33,117,525.65	107,750,345.24	514,930,199.71	43,762,604.52	147,159,885.10	-	103,178,452.63	294,099,942.25	2,309,432,684.87			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄新

瑞福

张琳

公司资产减值准备情况表

金额单位：元

2020年12月31日

2020年12月31日										金额单位：元		
项 目	行次	年初账面 余额	本期增加额			本期减少额			期末账面 余额	项 目	行次	金额
			本期 计提额	合并 增加额	其他原因 增加额	合计	转销额	合并 减少额				
一、坏账准备	1	28,739,912.72	68,921.66	-	-	68,921.66	-	-	11	补充资料：	—	12
二、存货跌价准备	2	-	-	-	-	-	-	-	28,808,834.38	一、政策性挂账	16	
三、合同资产减值准备	3	-	-	-	-	-	-	-	-	二、当年处理以前年度损失和挂账	17	
四、持有待售资产减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	其中：在当年损益中处理以 前年度损失挂账	18	
五、债权投资减值准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-			
六、可供出售金融资产减值准备	6	156,638,189.70	34,271,025.99	-	-	34,271,025.99	-	-	190,909,215.69			
七、持有至到期投资减值准备	7	10,423,130.09	-	-	-	-	-	-	10,423,130.09			
八、长期股权投资减值准备	8	-	-	-	-	-	-	-	-			
九、投资性房地产减值准备	9	-	-	-	-	-	-	-	-			
十、固定资产减值准备	10	-	-	-	-	-	-	-	-			
十一、在建工程减值准备	11	-	-	-	-	-	-	-	-			
十二、生产性生物资产减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-			
十三、油气资产减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-			
十四、使用权资产减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-			
十五、无形资产减值准备	15	-	-	-	-	-	-	-	-			
十六、商誉减值准备	16	-	-	-	-	-	-	-	-			
十七、合同取得成本减值准备	17	-	-	-	-	-	-	-	-			
十八、合同履约成本减值准备	18	-	-	-	-	-	-	-	-			
十九、其他减值准备	19	-	-	-	-	-	-	-	-			
合 计	20	195,891,232.51	34,339,947.65	-	-	34,339,947.65	-	-	230,141,180.16			

补充资料：
一、政策计提
二、当年处理以前年度损失和挂账
其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄新

瑞福

张琳

财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

广东省环保集团有限公司（以下简称“本公司”）系经中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅粤办发【2000】9号文批准，于2000年8月23日成立，由广东省工商行政管理局核准注册登记，2015年12月7日取得换发的营业执照统一社会信用代码为91440000724782685K。本公司原名广东省广业集团有限公司，2021年3月18日更名为广东省环保集团有限公司。本公司注册资本为人民币壹拾伍亿肆仟陆佰贰拾万肆仟捌佰元，注册地址、住所及总部办公地址均为广东省广州市天河区金穗路1号32楼，法定代表人黄敦新。

本公司类型：有限责任公司（国有独资）；营业期限：长期。

经营范围：资产经营与管理；组织资产重组、优化配置；项目投资、经营及管理；资产受托管理（以上事项国家有规定的从其规定）；教育培训（不含学历教育及职业培训）；房屋租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司为广东省人民政府的全资控股企业；董事会由7名董事组成（其中外部董事4人），设董事长1人，副董事长0人，下设战略与投资委员会、薪酬与考核委员会、审计与风险控制委员会等专门委员会。

公司设总经理1人，副总经理5人，下设以下部门和分支机构：办公室、服务中心（信访维稳办），战略发展部，经营管理部（集团改革领导小组办公室），资金财务部（结算中心），人力资源部，安全监管部，党群工作部，法律事务部、董事会办公室，纪检监察室（党委巡察办），审计部（监事工作部）。

本公司拥有22家子公司，包括：云浮广业硫铁矿集团有限公司、广东省广业装备制造集团有限公司、广东省广业环保产业集团有限公司、广东省伊佩克环保产业有限公司、广东粤能(集团)有限公司、广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司、广东广业投资集团有限公司、广东南油控股集团有限公司、广东省广业环境建设集团有限公司、广东省煤炭工业有限公司、广东省广业投资控股有限公司、广东宏大爆破股份有限公司、广西广业粤桂投资集团有限公司、广西粤桂广业控股股份有限公司、广业（香港）投资控股有限公司、广东省广业检验检测集团有限公司、广东省广业绿色基金管理有限公司、广东省广业中保投绿色产业投资基金合伙企业（有限合伙）、广东省粤材非金属矿业有限公司、广东省环保研究总院有限公司、广东省民用爆破器材有限公司、广东广业清怡食品科技股份有限公司。

本公司的控股股东为广东省人民政府，为本公司最终控制方。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于2021年4月23日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

纳入合并范围内的广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司、广东宏大爆破股份有限公司以及广西粤桂广业控股股份有限公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月 31 日发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）、于 2017 年 5 月 2 日发布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。

纳入合并范围内的广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司、广东宏大爆破股份有限公司以及广西粤桂广业控股股份有限公司于 2020 年 1 月 1 日起执行收入准则。

其他子公司尚未执行。

根据财会〔2017〕22 号文件及其他规定，本公司在编制合并财务报表时，未对合并范围内已执行新金融工具准则、新收入准则子公司财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”、“已经执行新收入准则的公司”和“尚未执行新收入准则的公司”、“已经执行新租赁准则的公司”和“尚未执行新租赁准则的公司”分别描述。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属境外子公司广业（香港）投资控股有限公司，根据其经营所处的主要经济环境以港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、29。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（2）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（3）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（4）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、29。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（6）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确

认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、29。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合

- 应收账款组合 2: 政府及事业单位客户
- 应收账款组合 3: 关联方组合
- 应收账款组合 4: 工程施工组合
- 应收账款组合 5: 民爆炸药组合
- 应收账款组合 6: 军工防务组合
- 应收账款组合 7: 其他单位客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2: 备用金
- 其他应收款组合 3: 应收代垫款
- 其他应收款组合 4: 账龄组合
- 其他应收款组合 5: 其他往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本

或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额单一债务人应收款项占有所有应收款项的比例达到 10% 以上的或金额高于 100 万元为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额不重大但有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将单项金额不重大的债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项以及单项金额不重大的其他应收款进行单项测试计提坏账准备。坏账准备的计提方法，根据历史经验个别认定法。

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	信用风险	关联方单位款项，一般不计提坏账，如有确凿证据证实发生减值计提
预计可收回无风险组合	可收回性	不计提坏账准备
押金备用金及保证金组合	款项性质	不计提坏账准备
应收票据组合	信用风险	银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

“已经执行新金融工具准则的公司”：

参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司”（3）金融资产减值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、周转材料、库存商品、工程施工、房地产开发产品、委托加工物资、发出商品、在途商品、开发商品等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同-已完工尚未结算款”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同-已结算尚未完工款”。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面

价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、21。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20-50 年	3-10	1.8-4.85
机器设备	5-10 年	3-10	9-19.4
运输工具	5-10 年	3-10	9-19.4
电子设备	3 年	3-10	30-32.33
办公设备	3 年	3-10	30-32.33
其他	3-5 年	3-10	18-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认

条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括用材林等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用轮伐期年限法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括桉树。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司为租地造林，在采伐之前，仍要发生土地租赁费、护林费、利息分摊及其他不可预计费用等支出，在采伐之前发生的支出均资本化为未成熟生产性生物资产。在林木达到预定生产经营目的，进行采伐销售时，将培育成本一次性结转销售成本。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、21。

公益性生物资产不计提减值准备。

18、无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许经营权、采矿权、蔗区管理和开发权、电站经营权、加油站经营权、销售网络等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	摊销年限	摊销方法
软件	5 年	直线法
土地使用权	50-70 年	直线法
专利权	20	直线法
非专利技术	10	直线法
商标权	10	直线法
著作权	按授权期限	直线法
特许经营权	使用期	直线法
采矿权	产量法、年限法	直线法
蔗区管理和开发权	30	直线法
电站经营权	50	直线法
加油站经营权	20	直线法
销售网络	10	直线法
其他	使用期	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修改造费、临建设施场地建设费、租金、前期承包费、合同服务补偿费、搬迁费、开发费、良种甘蔗种植扶持项目、项目及其他设施、码头疏浚清淤工程等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司本部及部分子公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入的确认原则

“尚未执行新收入准则的公司”：

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，按照已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

“已经执行新收入准则的公司”：

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司”-（7））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司的民爆产品和防务装备产品销售业务，通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本集团销售食糖、纸、纸浆、硫精矿、-3mm 矿、硫酸、铁矿粉和磷肥等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务；对于内销业务，在商品已经发出并取得客户签字的发货通知单/产品验收证明/超过验收期限时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；对于外销业务，在将产品报关、装船，取得提货单据时，商品的控制权转移，公司该时点确认收入实现。

26、合同成本（已经执行新收入准则的公司）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的

所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、租赁

（1）租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满

时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

30、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资

产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按具体标准提取安全生产费用，按具体标准提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（2）划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，

终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司纳入合并范围内的广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司、广东宏大爆破股份有限公司、广西粤桂产业控股股份有限公司以及广东省广业装备制造集团有限公司下属中山凯旋真空科技股份有限公司、广东风华新能源股份有限公司（以下简称“已经执行新收入准则的公司”）自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、25。

已经执行新收入准则的公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，已经执行新收入准则的公司属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，已经执行新收入准则的公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

已经执行新收入准则的公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、预收款项等。

已经执行新收入准则的公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。已经执行新收入准则的公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

已经执行新收入准则的公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整其 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。已经执行新收入准则的公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整其 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，已经执行新收入准则的公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与基建建设、部分制造与安装业务及提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、长期应收款计入合同资产和其他非流动资产；将与基建建设、部分制造与	合同资产—原值	801,666,394.40
	应收账款	-4,751,368.02
	存货	-796,915,026.38
	合同负债	155,222,797.06
	预收款项	-160,189,737.15

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
安装业务相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	其他流动负债	4,966,940.09

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同资产—原值	896,592,279.58
应收账款	-1,256,930.38
存货	-895,335,349.20
合同负债	94,183,851.45
预收款项	-109,345,881.99
其他流动负债	15,162,030.54

续：

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年年度
营业成本	43,385,996.18
销售费用	-43,385,996.18
信用减值损失	42,278.00
资产减值损失	-42,278.00

2、企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

（二）会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

（三）前期重大差错更正

1、本公司子公司广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司调整 2017-2019 年度跨期收入及成本，同时调整其他影响科目，调增 2019 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：本公司按持股比例调增 2019 年年初未分配利润 4,530,382.95 元，调增 2020 年年初未分配利润 8,012,030.36 元；同时调减 2020 年年初盈余公积 31,966.16 元。

2、本公司下属惠州市广业环保有限公司根据 2020 年 5 月 19 日国家税务总局惠州市惠城区税务局第二税务分局税务事项通知书（惠城二税 税通[2020]001 号）及 2020 年 10 月 15 日惠州市广业环保有限公司退税申请书，惠州市广业环保有限公司于 2014 年 12 月 8 日因废水超标排放受到惠州市环境保护局惠城区分局处以伍万元的行政处罚（惠市环（惠城）罚[2014]123 号），按规定不得申请享受资源综合利用产品及劳务增值税减免税优惠政策，税务局要求其返纳在 2014 年 12 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日申报所属期免征的销售收入应纳增值税税额 3,465,881.54 元，该事项调减 2019 年年初及 2020 年年初未分配利润 3,465,881.54 元。

3、本公司之子公司广东省煤炭工业有限公司根据粤煤企[2019]42 号文“关于煤机厂棚改旧房拆除事项的批复”，清理拆除房屋，减少固定资产账面价值 5,485,205.00 元，调减 2019 年年初及 2020 年年初未分配利润 5,485,205.00 元。

4、本公司子公司广东南油控股集团有限公司由于联营企业深圳南油外服人力资源有限公司补缴以前年度残疾人保险金，追溯调整 2019 年度以前确认的投资收益，调减 2019 年年初及 2020 年年初未分配利润 18,071,058.36 元。

5、根据 2019 年 12 月 27 日南方联合产权交易中心股东会决议，本公司子公司广东粤能（集团）有限公司调整因未足额出资形成的债务利息 2,125,000.00 元，该事项调减 2020 年年初未分配利润 2,125,000.00 元。

由于更正上述前期重大差错，调整了 2020 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：未分配利润调减 21,135,114.54 元，盈余公积调减 31,966.16 元。调整了 2019 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：未分配利润调减 22,491,761.95 元。

（四）其他调整事项

1、资本公积变动

因合并范围变化，合计调增 2020 年年初资本公积 81,583,144.20 元，其中调增 2019 年资本公积 79,450,637.67 元，调增 2019 年年初资本公积 2,132,506.53 元。

（1）根据省国资委《关于无偿划转广东省民用爆破器材有限公司 100%股权的批复》（粤国资函〔2020〕634 号），广物控股集团所属广东广物国际能源集团有限公司将所持有的广东省民用爆破器材有限公司 100%股权无偿划转至本公司，划转基准日为 2019 年 12 月 31 日，本公司视为同一控制下企业合并调整 2019 年及 2020 年年初留存收益及相关项目期初数，其中调增 2019 年资本公积 37,364,988.57 元，调增 2020 年年初资本公积 37,364,988.57 元。

(2) 根据省国资委《关于无偿划转广东生活环境无害化处理中心有限公司 62.743%股权和汕尾市广物环保科技有限公司 49.15%股权的批复》(粤国资函〔2020〕635 号)，广物控股集团将所持有的广东生活环境无害化处理中心有限公司 62.743%股权和汕尾市广物环保科技有限公司 49.15%股权，无偿划转至本公司下属广东广业投资集团有限公司，划转基准日为 2019 年 12 月 31 日，视为同一控制下企业合并调整 2019 年及 2020 年年初留存收益及相关项目期初数，其中调增 2019 年资本公积 42,085,649.10 元，调增 2020 年年初资本公积 42,085,649.10 元。

(3) 本公司子公司广东省广业检验检测集团有限公司持有广州机械设计研究所 100%股权，2020 年由于决策层、管理层的人员变动，本公司重新获得控制权，将其重新纳入合并范围，并视为同一控制下企业合并调整 2019 年期初及相关项目期初数，其中调增 2020 年年初资本公积 2,132,506.53 元，调增 2019 年资本公积 0.00 元，调增 2019 年年初资本公积 2,132,506.53 元。

2、未分配利润变动

因合并范围变化，合计调增 2020 年期初未分配利润 24,293,822.16 元，其中调增 2019 年归属于母公司净利润 6,432,040.40 元，调增 2019 年期初未分配利润 17,861,781.76 元。

(1) 根据省国资委《关于无偿划转广东省民用爆破器材有限公司 100%股权的批复》(粤国资函〔2020〕634 号)，广物控股集团所属广东广物国际能源集团有限公司将所持有的广东省民用爆破器材有限公司 100%股权无偿划转至本公司，划转基准日为 2019 年 12 月 31 日，本公司视为同一控制下企业合并调整 2020 年期初留存收益及相关项目期初数，其中调减 2020 年年初未分配利润 4,066,138.75 元。

(2) 本公司子公司广东省广业检验检测集团有限公司 2021 年 3 月 30 日与湖南广绿检测有限公司第三大股东签署一致行动人协议，获得过半表决权，本年将湖南广绿检测有限公司重新纳入合并范围，追溯调整 2019 年年初留存收益及相关项目期初数，其中调减 2019 年期初未分配利润 127,565.36 元，调增 2019 年归属母公司净利润 321,998.91 元，调增 2020 年期初未分配利润 194,433.55 元。

(3) 根据省国资委《关于无偿划转广东生活环境无害化处理中心有限公司 62.743%股权和汕尾市广物环保科技有限公司 49.15%股权的批复》(粤国资函〔2020〕635 号)，广物控股集团将所持有的广东生活环境无害化处理中心有限公司 62.743%股权和汕尾市广物环保科技有限公司 49.15%股权，无偿划转至本公司下属广东广业投资集团有限公司，划转基准日为 2019 年 12 月 31 日，视为同一控制下企业合并调整 2019 年期初留存收益及相关项目期初数，其中调增 2020 年年初未分配利润 6,737,924.60 元。

(4) 本公司子公司广东省广业检验检测集团有限公司持有广州机械设计研究所 100%股权，2020 年由于决策层、管理层的人员变动，本公司重新获得控制权，将其重新纳入合并范围，并视为同一控制下企业合并调整 2019 年留存收益及相关项目期初数，其中调增 2019 年年初未分配利润 17,989,347.12 元，调增 2019 年归属母公司净利润 3,438,255.64 元，调增 2020 年年初未分配利润 21,427,602.76 元。

（五）对期初所有者权益的累积影响

	2020.01.01			
	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	9,352,079,112.27	-17,243,922.62	338,323,494.16	3,353,562,029.76
会计政策追溯调整	--	--	--	--
会计差错更正追溯调整	--	--	-31,966.16	-21,135,114.54
其他	81,583,144.20	--	11,357,694.41	24,293,822.16
追溯调整后余额	9,433,662,256.47	-17,243,922.62	349,649,222.41	3,356,720,737.38

续：

	2019.01.01			
	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	7,621,983,725.26	-15,872,766.77	268,072,720.79	2,892,911,935.20
会计政策追溯调整	--	--	--	--
会计差错更正追溯调整	--	--	--	-22,491,761.95
其他	2,132,506.53	--	758,515.87	17,861,781.76
追溯调整后余额	7,624,116,231.79	-15,872,766.77	268,831,236.66	2,888,281,955.01

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、10、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2
房产税	房产原值/物业租赁收入	1.2/12
土地使用税	应税土地面积	2、5、6、10、18、21
环保税	污染物排放量折合的污染当量	1.8/2.8
资源税	销售收入/硫铁矿原矿开采量	2/1
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、20、25

说明：企业所得税率中，内地企业执行 25%固定税率及 15%、20%优惠税率，香港公司执行 16.5%利得税；部分小微企业及特定行业享受“三免三减半”等优惠政策，实际所得税率为 10%或 12.5%。

（二）优惠税负及批文

公司名称	税率	证书编号	发证日期	有效期	备注
中山凯旋真空科技股份有限公司	15%	GR202044006017	2020 年 12 月	三年	高新企业
广东风华新能源股份有限公司	15%	GR201844000020	2018 年 11 月	三年	高新企业
广东省机械研究所有限公司	15%	GR201844006040	2018 年 11 月	三年	高新企业
广东省轻纺建筑设计院有限公司	15%	GR201844010000	2018 年 11 月	三年	高新企业
广东省冶金建筑设计研究院有限公司	15%	GR201844004385	2018 年 11 月	三年	高新企业
广东明华机械有限公司	15%	GR202044006814	2020 年 12 月	三年	高新企业
宏大国源（芜湖）资源环境治理有限公司	15%	GR201834000316	2018 年 7 月	三年	高新企业
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	15%	GR202043001874	2020 年 9 月	三年	高新企业
鞍钢矿业爆破有限公司	15%	GR202021000434	2020 年 9 月	三年	高新企业
广东华威化工集团有限公司	15%	GR201744006623	2017 年 12 月	三年	高新企业
广东宏大韶化民爆有限公司	15%	DR201744008622	2017 年 12 月	三年	高新企业
北京宏大天成防务装备科技有限公司	15%	GR201811005568	2018 年	三年	高新企业
广东宏大民爆集团有限公司	15%	GR201944000504	2019 年	三年	高新企业
广东宏大罗化民爆有限公司	15%	GR201944005270	2019 年 12 月	三年	高新企业
北京中科力爆炸技术工程有限公司	15%	GR201911005780	2019 年	三年	高新企业
宏大爆破有限公司	15%	GR201944005134	2019 年 12 月	三年	高新企业
福建省新华都工程有限责任公司	15%	GR201935000474	2019 年	三年	高新企业
广东省四〇一厂	15%	GR201844001898	2018 年 11 月	三年	高新企业
广东省工程技术研究所有限公司	15%	GR201744011157	2017 年 12 月	三年	高新企业
广东省化学纤维研究所	15%	GR201844010018	2018 年 11 月	三年	高新企业
南通市长海食品添加剂有限公司	15%	GR201832004420	2018 年 11 月	三年	高新企业
翁源广业清怡食品科技有限公司	15%	GR201844001231	2018 年 11 月	三年	高新企业
广西贵糖（集团）股份有限公司	15%	贵地税直字 (2012) 年第 11 号	2012 年 9 月	十年	西部大开发

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	企业 级次	企业 类型	注册地	主要经营 地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比 例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
1	云浮广业硫铁矿集团有限公司	2	1	云浮市	云浮市	化学矿开采	56,492.23	100.00	100.00	54,682.23	1
2	广东省广业装备制造集团有限公司	2	1	广州市	广州市	电子产品批发	17,894.16	100.00	100.00	23,105.11	1
3	广东省广业环保产业集团有限公司	2	1	广州市	广州市	环保产品的开发等	19,538.63	100.00	100.00	521,033.32	1
4	广东省伊佩克环保产业有限公司	2	1	广州市	广州市	环境保护及清洁生产 相关产品的研究等	8,056.66	100.00	100.00	8,056.66	1
5	广东粤能（集团）有限公司	2	1	广州市	广州市	煤炭及制品批发	31,000.00	100.00	100.00	5,131.12	1
6	广东广咨国际工程投资顾问股份有 限公司	2	1	广州市	广州市	其他专业咨询	7,000.00	35.00	35.00	1,267.00	1
7	广东广业投资集团有限公司	2	1	广州市	广州市	对外投资	96,237.21	100.00	100.00	101,147.11	1
8	广东南油控股集团有限公司	2	1	广州市	广州市	石油与天然气勘探开 发相关服务	12,740.79	100.00	100.00	12,740.79	1
9	广东省广业环境建设集团有限公司	2	1	广州市	广州市	房地产开发等	15,000.00	100.00	100.00	24,364.54	1
10	广东省煤炭工业有限公司	2	1	广州市	广州市	销售煤炭、机械设备 等	2,798.86	100.00	100.00	6,732.10	1
11	广东省广业投资控股有限公司	2	1	广州市	广州市	项目投资、投资管理 等	8,005.78	100.00	100.00	6,000.00	1
12	广东宏大爆破股份有限公司	2	1	广州市	广州市	房屋建筑业	75,009.35	26.636	26.636	68,373.04	1
13	广西广业粤桂投资集团有限公司	2	1	贵港市	贵港市	制糖业	10,079.00	100.00	100.00	23,245.00	3
14	广西粤桂广业控股股份有限公司	2	1	贵港市	贵港市	制糖业	66,840.19	54.78	54.78	27,351.13	3
15	广业（香港）投资控股有限公司	2	3	香港	香港	资产经营与管理	284.56	100.00	100.00	287.22	1
16	广东省广业检验检测集团有限公司	2	1	广州市	广州市	工业信息化科技研发	24,469.08	100.00	100.00	20,255.91	1
17	广东省广业绿色基金管理有限公司	2	1	广州市	广州市	股权投资	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
18	广东省广业中保投绿色产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2	1	广州市	广州市	股权投资	350,100.00	40.00	100.00	350,100.00	1
19	广东省粤材非金属矿业有限公司	2	1	广州市	广州市	铁矿采选	1,120.00	100.00	100.00	1,120.00	1
20	广东省环保研究院总院有限公司	2	1	广州市	广州市	技术研究与开发	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
21	广东省民用爆破器材有限公司	2	1	广州市	广州市	产品销售与批发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	2
22	广东广业清怡食品科技股份有限公司	2	1	广州市	广州市	食品制造业	48,584.29	82.82	82.82	49,200.00	1

（注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他）

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广东宏大爆破股份有限公司	26.636	26.636	750,093,460.00	683,730,427.02	2 级	本公司为控股股东
2	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司	35.00	35.00	50,000,000.00	12,670,000.00	2 级	本公司为控股股东
3	广东华南棉花交易市场有限公司	49.75	49.75	105,000,000.00	53,119,638.37	3 级	有实际控制权
4	深圳南联股份有限公司	49.00	49.00	16,596,400.00	14,089,817.69	3 级	实际控制股
5	深圳南海石油联合服务物资有限公司	40.00	40.00	38,000,000.00	20,814,251.32	3 级	公司章程决定
6	广东广业粤运燃气有限公司	40.00	40.00	20,000,000.00	8,000,000.00	3 级	实际控制股
7	广东省化纤工程有限公司	40.00	40.00	1,000,000.00	400,000.00	3 级	有实际控制权
8	湖南广绿检测有限公司	48.65	48.65	20,000,000.00	9,000,000.00	4 级	与第三大股东签署一致行动人协议，表决权过半
9	北京宏大天成防务装备科技有限公司	44.00	44.00	57,150,000.00	20,602,500.00	4 级	与第二大股东达成一致行动协议，表决权达半数以上

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
10	广东省广业国华绿色产业投资有限公司	40.00	40.00	100,000,000.00	400,000.00	4 级	有实际控制权

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	广东省广业信息产业集团有限公司	100.00	100.00	60,604,500.00	60,604,500.00	3 级	已受理破产
2	广东省农业机械进出口有限公司	100.00	100.00	1,010,000.00	1,010,000.00	3 级	已受理破产
3	广州粤兴房地产开发有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	3 级	已受理破产
4	深圳市南海石油联合服务有限公司	91.04	91.04	5,668,331.87	5,668,331.87	3 级	已受理破产
5	广东省华升包装有限公司	51.00	51.00	2,000,000.00	1,020,000.00	3 级	已受理破产
6	广东顺能发展有限公司	100.00	100.00	1,880,000.00	1,880,000.00	3 级	已受理破产
7	深圳市粤能船务有限公司	77.89	77.89	19,000,000.00	14,800,000.00	3 级	已受理破产
8	广东粤能贸易发展有限公司	100.00	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00	3 级	已受理破产
9	广东省食品工业技术开发总公司	100.00	100.00	3,621,859.49	3,621,859.49	4 级	已受理破产
10	广东省重化工业总公司	100.00	100.00	8,557,727.09	8,557,727.09	4 级	已受理破产
11	广东广业粤兴贸易发展有限公司	100.00	100.00	160,000.00	160,000.00	4 级	已受理破产
12	桂林永福顺兴制糖有限公司	69.50	69.50	51,000,000.00	29,000,000.00	3 级	已进入破产清算
13	广东省纺织供销有限公司	51.00	51.00	5,000,000.00	2,550,000.00	3 级	已进入破产清算
14	广东省广业岭南燃料有限公司	100.00	100.00	25,192,788.38	25,192,788.38	4 级	已裁定破产
15	永富勘测工程顾问有限公司	100.00	100.00	10,799,691.36	10,799,691.36	3 级	部分资产负债处于无法控制状态
16	永富香港实业有限公司	100.00	100.00	232,123.43	232,123.43	3 级	部分资产负债处于无法控制状态
17	中国南海石油联合服务总公司建设发展公司	100.00	100.00	12,114,105.12	12,114,105.12	3 级	部分资产负债处于无法控制状态

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
18	广州金顺房地产开发有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	3 级	部分资产处于无法控制状态
19	广东创域监理工程有限公司	60.00	60.00	300,000.00	180,000.00	3 级	部分资产处于无法控制状态
20	番禺南方燃化公司	100.00	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00	4 级	部分资产处于无法控制状态
21	鄂托克旗广业草原石膏有限公司	65.00	65.00	150,000.00	29,250,000.00	3 级	部分资产处于无法控制状态
22	广东省石化专用设备公司	100.00	100.00	1,251,089.40	1,251,089.40	4 级	部分资产处于无法控制状态
23	广东省粤纺物资有限公司	100.00	100.00	9,345,142.65	984,000.00	4 级	部分资产处于无法控制状态
24	广东省广业建材产业集团有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00	157,909,215.69	3 级	部分资产处于无法控制状态
25	广东湛化集团有限公司	67.00	67.00	949,360,000.00	505,000,000.00	2 级	与政府共管
26	广州宏大广誉投资合伙企业（有限合伙）	74.90	74.90	21,000,000.00	15,729,000.00	4 级	不享有决策权
27	韶关市广业环保房地产有限公司	100.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	3 级	不享有决策权
28	博罗石湾永能自来水有限公司	60.00	60.00	4,500,000.00	2,500,000.00	3 级	承包经营

（四）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司	65.00%	39,736,808.92	19,500,000.00	123,204,606.03
2	广东宏大爆破股份有限公司	73.364%	3,873,302,429.99	103,740,792.16	3,873,302,429.99
3	广西粤桂广业控股股份有限公司	45.22%	1,293,886,712.19	4,534,333.15	1,293,886,712.19

2、主要财务信息

项目	广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司		广西粤桂广业控股股份有限公司	
	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额
流动资产	450,664,864.60	424,151,813.96	2,393,272,446.18	1,900,598,821.90
非流动资产	41,887,207.58	40,977,672.10	2,487,282,700.09	2,474,585,118.75
资产合计	492,552,072.18	465,129,486.06	4,880,555,146.27	4,375,183,940.65
流动负债	302,890,363.97	306,142,242.04	1,806,213,845.21	1,447,246,445.43
非流动负债	131,803.71	590,891.71	217,660,885.24	154,215,187.56
负债合计	303,022,167.68	306,733,133.75	2,023,874,730.45	1,601,461,632.99
营业收入	394,082,787.25	329,132,992.15	3,190,217,905.58	3,501,991,589.00
净利润	61,133,552.19	52,577,427.49	63,015,492.62	56,466,898.32
综合收益总额	61,133,552.19	52,577,427.49	63,015,492.62	56,466,898.32
经营活动现金流量	56,398,678.96	47,473,513.87	265,124,048.31	109,520,182.17

续：

项目	广东宏大爆破股份有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	6,846,354,988.61	4,775,867,192.46
非流动资产	3,551,070,446.80	2,959,217,675.95
资产合计	10,397,425,435.41	7,735,084,868.41
流动负债	3,246,501,109.06	3,586,346,607.25
非流动负债	1,331,362,692.57	431,894,062.50
负债合计	4,577,863,801.63	4,018,240,669.75
营业收入	6,394,858,642.43	5,902,412,006.06
净利润	499,383,799.73	373,509,664.26
综合收益总额	497,819,639.12	373,003,311.54
经营活动现金流量	1,008,427,527.29	820,184,431.34

（五）子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

无。

（六）本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	本期不再成为 子公司的原因
1	广州大威汽车服务有限公司	广东广州市	汽车及零配件零售	50.00	50.00	无偿划出
2	广州丰田汽车特约维修有限公司	广东广州市	汽车及零配件零售	62.29	62.29	无偿划出
3	广州沙河丰田汽车销售服务有限公司	广东广州市	汽车及零配件零售	62.29	62.29	无偿划出
4	广州市元丰汽车职业培训学校	广东广州市	职业技能培训	62.29	62.29	无偿划出
5	广州元丰汽车销售服务有限公司	广东广州市	汽车及零配件零售	62.29	62.29	无偿划出
6	佛山三水中原汽车销售服务有限公司	广东佛山市	汽车及零配件零售	62.29	62.29	无偿划出
7	广州市粤富房地产开发有限公司	广东广州市	房地产开发经营	100.00	100.00	工商注销
8	佛山市广业多纬能源投资有限公司	广东佛山市	机动车燃油销售	51.00	51.00	工商注销
9	广东省粤升工贸公司	广东广州市	其他家庭用品批发	100.00	100.00	工商注销
10	湖南广业湘福石膏销售有限公司	湖南常德市	石膏销售	100.00	100.00	工商注销
11	广东宏大连化民爆有限公司	广东清远市	炸药及火工产品制造	20.27	20.27	工商注销
12	桂林永福顺兴制糖有限公司	广西桂林市	制糖业	69.50	69.50	破产清算
13	广西贵港市安达物流有限公司	广西贵港市	货物运输	54.78	54.78	工商注销
14	南通市润瑞贸易有限公司	江苏海门市	食品及饲料添加剂制造	89.86	89.86	工商注销
15	广西广业兴港房地产开发有限公司	广西贵港市	房地产开发经营	100.00	100.00	股权转让

2、本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	广西广业兴港房地产开发有限公司	
截止日期	出售日	本年年初余额
流动资产	327,539,387.71	327,549,570.96
所有者权益	327,539,387.71	327,549,570.96

3、本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	广西广业兴港房地产开发有限公司	
期间	本年年初- 出售日	上年 发生额
期间费用	10,183.25	10,056.15
营业利润	-10,183.25	9,331.64
利润总额	-10,183.25	9,034.14
净利润	-10,183.25	9,034.14

(七) 本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
广东省广业环境建设投资集团有限公司	613,640,613.46	5,336,389.73
湛江市广业环保投资有限公司	361,750,000.00	--
广东省环保研究总院有限公司	230,268,927.29	-1,361,671.56
内蒙古日盛民爆集团有限公司	180,989,767.25	20,337,749.88
普宁市广业粤能环保能源有限公司	162,404,000.00	--
广东生活环境无害化处理中心有限公司	98,087,549.66	11,129,419.26
内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司	72,790,694.73	8,242,621.25
阿拉善左旗北方和平化工有限公司	63,249,207.57	22,694,353.53
察右中旗柯达化工有限责任公司	43,668,375.39	18,161,609.49
广东省民用爆破器材有限公司	33,610,118.13	-5,450,623.10
广州机械设计研究院	30,304,220.29	3,508,448.71
广东中轻工程设计院	28,668,158.51	2,457,125.06
汕尾市广物环保科技有限公司	27,755,467.11	-1,358,168.91
湖南广绿检测有限公司	13,927,243.39	646,086.67
宏大巴基斯坦工程有限公司	13,003,342.71	13,003,342.71
广东广物环保检测有限公司	8,768,335.20	1,303,707.01
广东安粤民爆器材有限公司	8,148,126.22	303,638.98
广东广物绿色科技有限公司	7,205,839.17	115,808.60
广州市广业新能源有限公司	3,296,322.10	-3,677.90
锡林郭勒盟行安运输服务有限公司	1,351,729.42	-248,109.22
乌兰察布市日昌运输有限责任公司	1,198,662.03	1,203,692.45
湛江南服总岭南海上医疗急救有限公司	729,252.73	-270,747.27
佛山业宗顺资产管理有限公司	--	--
东莞立沙广业应急保障网络投资有限公司	--	--

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（八）本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

（九）本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值 金额	确定方法
内蒙古日盛民爆集团有限公司	2020-12-01	267,231,147.37	62,689,205.70	收益法

续：

公司名称	交易对价	商誉 金额	确定方法	购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至期 末被购买方的 净利润
内蒙古日盛民爆集团有限公司	255,000,000.00	192,310,794.30	收购成本超过 按股比享有的 可辨认净资产 公允价值	27,580,369.50	2,488,142.50

说明：以上为合并数据，上述非同一控制公司的子公司包括：二级子公司阿拉善左旗北方和平化工有限公司和察右中旗柯达化工有限责任公司、乌兰察布市日昌运输有限责任公司、内蒙古日盛民爆集团日昊化工有限公司及三级子公司锡林郭勒盟行安运输服务有限公司。

（十）本期发生的无偿划拨

公司名称	合并日	账面 净资产	交易 对价	实际控 制人	本年初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净 增加额	经营活动现 金流量净额
广东省民用爆破器材有限公司	2019-12-31	41,161,209.02	--	广东省环保集团有限公司	--	--	--	--
广东安粤民爆器材有限公司	2019-12-31	7,844,487.24	--	广东省环保集团有限公司	--	--	--	--
广东生活环境无害化处理中心有限公司	2019-12-31	64,558,671.52	--	广东省环保集团有限公司	--	--	--	--
广东广物绿色科技有限公司	2019-12-31	7,090,030.57	--	广东省环保集团有限公司	--	--	--	--
广东广物环保检测有限公司	2019-12-31	7,464,628.19	--	广东省环保集团有限公司	--	--	--	--
汕尾市广物环保科技有限公司	2019-12-31	22,339,836.02	--	广东省环保集团有限公司	--	--	--	--

说明：根据广东省国有资产监督管理委员会决定，上述公司从广东省广物控股集团有限公司无偿划拨转入。

（十一）本期发生的吸收合并无。

无。

（十二）子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（十三）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

（十四）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

无。

（十五）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	2,170,198.50	4,175,690.07
银行存款	8,753,092,049.98	5,861,556,097.84
其他货币资金	398,239,031.10	775,159,219.15
合 计	9,153,501,279.58	6,640,891,007.06
其中：存放在境外的款项总额	82,569,960.67	65,798,364.75

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	169,632,435.83	82,265,839.24
履约保证金	97,440,526.31	78,157,188.32
用于担保的定期存款或通知存款	26,541,003.89	102,320,000.00
住房维修基金	1,819,620.77	1,815,707.01
诉讼冻结资金	4,887,832.42	12,960,750.96
因项目未启动使用受限制的存款（政府产业资金）	47,272,995.80	--
信用证保证金	18,312,807.75	46,971,953.76
住房基金	12,230,095.53	12,159,589.21
房改住房补贴	2,156,570.37	2,034,653.14
投标保证金	7,027,043.36	1,041,156.36
矿山地质环境治理基金	1,129,013.11	1,023,349.70
矿山土地复垦保证金	1,471,347.29	1,456,895.34

项 目	期末余额	年初余额
其他	4,008.42	--
合 计	389,925,300.85	342,207,083.04

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	205,000,000.00	--
其中：债务工具投资	5,000,000.00	--
银行理财产品	200,000,000.00	--
合 计	205,000,000.00	--

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	50,735,966.00	758,268.00
其中：权益工具投资	735,966.00	758,268.00
其他	50,000,000.00	--
合 计	50,735,966.00	758,268.00

4、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	139,079,203.95	--	139,079,203.95	50,693,632.97	--	50,693,632.97
商业承兑 汇票	37,215,941.42	1,466,219.43	35,749,721.99	2,594,557.93	--	2,594,557.93
合 计	176,295,145.37	1,466,219.43	174,828,925.94	53,288,190.90	--	53,288,190.90

(2) 期末已质押的应收票据

票据种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	102,106,173.25

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	294,491,459.20	62,375,841.54
商业承兑汇票	--	21,058,540.28
合 计	294,491,459.20	83,434,381.82

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

票据种类	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	500,000.00

(5) 坏账准备计提情况

已经执行新金融工具准则的公司

类 别	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	17,752,400.00	36.14	--	--	17,752,400.00	5,800,000.00	98.83	--	--	5,800,000.00
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	31,369,540.28	63.86	1,466,219.43	4.67	29,903,320.85	68,613.30	1.17	--	--	68,613.30
其中：工 程 施 工 组 合	3,850,000.00	7.84	123,200.00	3.2	3,726,800.00	--	--	--	--	--
民 爆 炸 药 组 合	700,000.00	1.42	26,180.00	3.74	673,820.00	--	--	--	--	--
军 工 防 务 组 合	26,819,540.28	54.6	1,316,839.43	4.91	25,502,700.85	68,613.30	1.17	--	--	68,613.30
合 计	49,121,940.28	100.00	1,466,219.43	2.98	47,655,720.85	5,868,613.30	100.00	--	--	5,868,613.30

按单项计提坏账准备:

名 称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
银行承兑汇票	17,752,400.00	--	--	--

按组合计提坏账准备的应收票据:

名 称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计:	31,369,540.28	1,466,219.43	4.67
工程施工客户	3,850,000.00	123,200.00	3.20
民爆炸药客户	700,000.00	26,180.00	3.74
军工防务客户	26,819,540.28	1,316,839.43	4.91
合 计	31,369,540.28	1,466,219.43	4.67

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(7) 本期实际核销的应收票据情况

无。

5、应收账款

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	1,777,381,414.77	287,079,886.75	1,490,301,528.02	1,625,559,953.34	260,323,643.61	1,365,236,309.73
已经执行新金融工具准则的公司	2,439,272,401.94	502,054,991.07	1,937,217,410.87	2,476,539,506.04	364,355,382.92	2,112,184,123.12
合 计	4,216,653,816.71	789,134,877.82	3,427,518,938.89	4,102,099,459.38	624,679,026.53	3,477,420,432.85

(1) 坏账准备计提情况

①尚未执行新金融工具准则的公司

应收账款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	173,395,518.68	9.76	156,315,418.84	90.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	1,349,097,454.24	75.89	114,476,090.03	8.49
关联方组合	238,807,024.66	13.44	14,345,950.52	6.00
预计可收回无风险组合	14,138,989.83	0.80	--	--
组合小计	1,602,043,468.73	90.13	128,822,040.55	8.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,942,427.36	0.11	1,942,427.36	100.00
合 计	1,777,381,414.77	100.00	287,079,886.75	16.15

应收账款按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	206,826,321.03	12.72	150,052,724.53	72.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	1,100,230,242.46	67.69	89,076,454.88	8.10
关联方组合	188,134,646.70	11.57	14,986,050.00	7.97
预计可收回无风险组合	124,160,328.95	7.64	--	--
组合小计	1,412,525,218.11	86.90	104,062,504.88	7.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,208,414.20	0.38	6,208,414.20	100.00
合 计	1,625,559,953.34	100.00	260,323,643.61	16.01

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
广东省金纺经贸有限公司	2,853,981.47	2,853,981.47	5 年以上	100.00	已进入破产清算程序
广东省纺织供销有限公司	63,260,208.65	63,260,208.65	2-5 年	100.00	已进入破产清算程序
广东省农业机械进出口有限公司	26,900,724.00	10,760,289.60	3 年以上	40.00	预计无法全额收回
JNP TECHNOLOGY CO LTD (香港)	1,402,550.12	1,402,550.12	5 年以上	100.00	无法收回
湛江骏鑫化工城有限公司	49,814,107.86	49,814,107.86	5 年以上	100.00	已诉讼, 预计不能收回
广州市骏鑫化工有限公司	20,291,389.24	20,291,389.24	5 年以上	100.00	已诉讼, 预计不能收回
汕头市瑞信高能电池有限公司	1,640,000.00	1,640,000.00	5 年以上	100.00	该事项已上报国资委
柳州两面针纸业	1,265,339.84	1,265,339.84	5 年以上	100.00	因贸易遗留问题, 极大可能收不回
湖南中瑞物贸有限公司	1,752,616.77	812,951.33	5 年以上	46.39	根据湘福和解协议草案, 受偿率为 50%, 余下 50% 全额计提坏账准备
广东粤景集团有限公司	2,404,600.73	2,404,600.73	5 年以上	100.00	诉讼款, 无可执行财产
历史未结算报告暂估收入	1,810,000.00	1,810,000.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
合 计	173,395,518.68	156,315,418.84	—	—	—

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,010,730,246.44	74.91	5,053,586.67	853,527,359.73	77.57	4,351,460.36
1 至 2 年	133,809,581.13	9.92	6,690,479.08	94,162,379.15	8.56	4,709,797.81
2 至 3 年	80,903,381.61	6.00	16,180,676.39	54,276,501.83	4.93	10,855,300.35
3 至 4 年	39,819,014.24	2.95	11,945,704.17	30,453,463.10	2.77	9,136,038.93
4 至 5 年	18,459,174.91	1.37	9,229,587.80	15,573,361.73	1.42	7,786,680.51
5 年以上	65,376,055.91	4.85	65,376,055.92	52,237,176.92	4.75	52,237,176.92
合 计	1,349,097,454.24	100.00	114,476,090.03	1,100,230,242.46	100.00	89,076,454.88

b、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	238,807,024.66	6.00	14,345,950.52	188,134,646.70	7.97	14,986,050.00
预计可收回无风险组合	14,138,989.83	--	--	124,160,328.95	--	--
合 计	252,946,014.49	6.00	14,345,950.52	312,294,975.65	7.97	14,986,050.00

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
清远市清城区横荷日兴汽修厂	50,000.00	50,000.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
高龙清	64,665.00	64,665.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广东塑料交易所股份有限公司	1,245.88	1,245.88	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广东双全农牧有限公司	9,286.00	9,286.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
陈建兵	10,450.00	10,450.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
成佑鸿	4,065.00	4,065.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
佛山市湘全汽车配件有限公司	23,405.00	23,405.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
阜阳市颍州二十运输公司	6,800.00	6,800.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广西宾阳县昊辉针织有限公司	5,306.00	5,306.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州大运汽车销售有限公司	14,004.10	14,004.10	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州丰上物流有限公司	55,240.00	55,240.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州瑞诚物流有限公司	6,664.80	6,664.80	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州润豪汽车维修服务有限公司	18,927.00	18,927.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州润田物流有限公司	28,254.00	28,254.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市合裕物流有限公司	2,368.00	2,368.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市黄埔金鹏汽车服务有限公司	60,140.00	60,140.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市黄埔区捷达汽配修理厂	3,366.50	3,366.50	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营

广东省环保集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广州市黄埔新运汽车修理厂	1,432.00	1,432.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市黄企汽车维修中心有限公司	47,500.00	47,500.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市即通物流有限公司	1,023.00	1,023.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市凯发货运有限公司	2,305.00	2,305.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市生生物流有限公司	3,463.00	3,463.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市宇轩物流有限公司	4,382.00	4,382.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州穗旭物流有限公司	24,426.00	24,426.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州鑫用通贸易有限公司	22,186.50	22,186.50	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
贵广铁路十二标段工程指挥部	3,080.00	3,080.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
开平市杰出汽车维修厂	48,121.00	48,121.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
李桂成	29,650.00	29,650.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
梁中文	11,650.00	11,650.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
廖亚四	24,810.70	24,810.70	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
刘开典	13,570.00	13,570.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
龙彬荣	27,650.00	27,650.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
麦秋结	70,500.00	70,500.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
南宁市致诚货物运输有限公司	17,855.00	17,855.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
平南县展丽进口汽车服务中心	3,148.00	3,148.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
上海天锐资产管理有限公司	50,000.00	50,000.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
深圳市华菱星马汽车配件有限公司	21,007.88	21,007.88	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
武汉开元名都商贸有限公司	35,015.00	35,015.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
叶万裕	43,355.00	43,355.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
张安	12,405.00	12,405.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
镇江市港运物流有限公司	3,717.00	3,717.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
众诚汽车保险股份有限公司广东分公司	10,658.00	10,658.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
周口市通华源丰汽车贸易有限公司	9,727.40	9,727.40	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州环宝散体物料运输有限公司	100.00	100.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市安进运输服务有限公司	35.00	35.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市安兴纸业有限公司	8,840.50	8,840.50	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市傅利物流有限公司	275.00	275.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市国营汽车集装箱运输公司	3,171.50	3,171.50	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市瀚顺物流服务有限公司	975.00	975.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市合富物流有限公司	11,030.00	11,030.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市合致货运有限公司	2,300.00	2,300.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市和埔汽车运输有限公司	425.00	425.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市黄埔顺怡运输部	318.00	318.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市汇银物流有限公司	2,175.00	2,175.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市凯亿货运代理有限公司	750.00	750.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市盛安货运有限公司	139.00	139.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市兴安物流有限公司	8,000.00	8,000.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市雄安物流有限责任公司	1,725.00	1,725.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市元力建设工程有限责任公司	730.00	730.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州贤骏道路运输有限公司	10,351.00	10,351.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
康红杏	12,632.73	12,632.73	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
上海柯特莱卡汽车销售有限公司	40,000.00	40,000.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
云浮市祥发货物运输有限公司	13,009.00	13,009.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
肇庆宇浩地产发展有限公司	500.00	500.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市天邦物流服务有限公司	8,840.64	8,840.64	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
黄结英	24,780.00	24,780.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州豪骏物流有限公司	1,000.00	1,000.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
陈炳超	25,020.01	25,020.01	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
广州市德弘物流有限公司	53,200.00	53,200.00	4-5 年	100.00	华菱汽车项目退出经营
中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司	226,132.02	226,132.02	1-2 年	100.00	事故车维修，现保险公司拒赔，当事人正和保险公司在打官司，胜算不大，预计维修款收不回来。
中海油东方石化有限责任公司	287,863.82	287,863.82	2-3 年	100.00	结算工程款未得到甲方确认
中海石油（中国）有限公司湛江分公司	41,046.80	41,046.80	2-3 年	100.00	废弃物转移手续不符合规定
深圳市驰粤实业有限公司	250,181.77	250,181.77	3-4 年	100.00	法人已失联，预计不可回收租车款
湛江南海西部石油勘察设计有限公司	55.81	55.81	1 年以内	100.00	结算尾差
合 计	1,942,427.36	1,942,427.36	—	—	—

② 已经执行新金融工具准则的公司

A、应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,616,532,958.28
1 至 2 年	334,707,803.33
2 至 3 年	178,789,800.48
3 至 4 年	115,729,938.57
4 至 5 年	39,439,008.13
5 年以上	154,072,893.15
小 计	2,439,272,401.94
减：坏账准备	502,054,991.07
合 计	1,937,217,410.87

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

B、应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	损失率(%)		金额	比例(%)	金额	损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,430,221,081.82	58.63	387,902,827.98	27.12	1,042,318,253.84	1,954,424,616.10	78.91	273,441,940.35	13.99	1,680,982,675.75
按组合计提坏账准备	1,009,051,320.12	41.37	114,152,163.09	11.31	894,899,157.03	522,114,889.94	21.09	90,913,442.57	17.42	431,201,447.37
其中：										
账龄组合	235,455,505.50	9.65	13,213,948.10	5.61	222,241,557.40	188,844,613.92	7.63	13,195,022.82	11.31	175,649,591.10
政府事业单位组合	21,439,530.38	0.88	1,548,839.66	7.22	19,890,690.72	16,303,273.13	0.66	927,972.43	5.69	15,375,300.70
关联方组合	45,000.00	0.01	537.04	1.19	44,462.96	417,561.92	0.02	1,790.27	0.43	415,771.65
工程施工组合	562,860,230.93	23.07	75,782,303.40	13.46	487,077,927.53	266,141,800.67	10.75	72,012,984.76	27.06	194,128,815.91
民爆炸药组合	114,901,304.31	4.71	19,271,099.99	16.77	95,630,204.32	20,332,670.20	0.82	2,632,001.31	12.94	17,700,668.89
军工防务组合	44,851,475.84	1.84	2,473,182.36	5.51	42,378,293.48	2,779,941.59	0.11	223,008.43	8.02	2,556,933.16
其他单位组合	29,498,273.16	1.21	1,862,252.54	6.31	27,636,020.62	27,295,028.51	1.10	1,920,662.55	7.04	25,374,365.96
合 计	2,439,272,401.94	100.00	502,054,991.07	20.58	1,937,217,410.87	2,476,539,506.04	100.00	364,355,382.92	14.71	2,112,184,123.12

C、期末，按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
山东达驰电气有限公司	416,000.00	293,655.84	5 年以上	70.59	山东省成武县人民法院于 2020 年 12 月 18 日裁定批准山东达驰电气有限公司重整计划，依据该重整计划，本公司债权实际可得到清偿金额为 122,344.16 元。因截止 2020 年 12 月 31 日本公司尚未收到该款项，本公司按账面余额与预计可清偿金额的差额计提坏账准备。
深圳市联尚通讯科技有限公司	10,161,686.80	10,161,686.80	2-3 年	100.00	预计无法收回
重庆百立丰科技有限公司	1,531,178.86	1,531,178.86	2-3 年	100.00	可能无法收回
深圳市闻尚通讯科技有限公司	199,145.46	199,145.46	2-3 年	100.00	预计无法收回
韶关市曲江昆仑山矿业有限公司	7,581,437.40	7,581,437.40	3-5 年	100.00	无偿还能力
湖北京襄化工有限公司	4,722,888.14	4,722,888.14	2-3 年	100.00	无偿还能力
宝塔盛华商贸集团有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	2-3 年	100.00	无偿还能力
云浮市宝利硫酸有限责任公司	3,103,583.87	3,103,583.87	2-3 年	100.00	无偿还能力
钟祥市楚钟磷化有限公司	947,649.83	947,649.83	2-3 年	100.00	无偿还能力
广西南宁东昇纸业有限公司	109,908.00	109,908.00	5 年以上	100.00	无偿还能力
广西金竹源纸业有限公司	9,600.00	9,600.00	5 年以上	100.00	无偿还能力
繁昌县国土资源局	10,000,000.00	10,000,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
安徽水利开发股份有限公司	17,383,313.47	869,165.67	1 年以内	5.00	期末余额大，单项计提
中十冶集团有限公司	17,843,565.28	17,843,565.28	2-3 年	100.00	预计不可收回
中国建筑第六工程局有限公司	13,624,706.19	4,087,411.86	2-3 年	30.00	期末余额大，单项计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
宁夏泰华大石头煤业有限公司	250,285,793.84	175,200,055.69	2-3 年	70.00	业主因环境保护政策临时关停账龄较大，余额较大，客户资信良好
中国核工业华兴建设有限公司	63,990,899.98	15,997,725.00	5 年以上	25.00	期末余额大，单项计提
神华国能宝清煤电化有限公司	48,771,316.25	2,438,565.81	1 年以内	5.00	期末余额大，单项计提
神华准格尔能源有限责任公司	46,518,551.00	2,325,927.55	1 年以内	5.00	期末余额大，单项计提
新疆宝明矿业有限公司	41,187,274.40	4,118,727.44	1 年以内	10.00	期末余额大，单项计提
中铁十九局集团有限公司江达分公司	39,323,067.36	3,932,306.74	1 年以内	10.00	期末余额大，单项计提
攀枝花公路桥梁工程有限公司	36,847,099.98	14,738,839.99	5 年以内	40.00	期末余额大，单项计提
内蒙古伊泰煤炭股份有限公司纳林庙煤矿二号井	34,930,961.37	3,493,096.14	1 年以内	10.00	期末余额大，单项计提
伊犁庆华能源开发有限公司	26,334,919.29	14,484,205.61	5 年以上	55.00	庆华煤矿生产正常，但庆华集团经营出现困难。已诉讼执行，回款情况较慢
中国机械设备工程股份有限公司	24,301,884.10	2,430,188.41	1 年以内	10.00	期末余额大，单项计提
海东市博峰矿业有限公司	22,058,697.80	2,205,869.78	1 年以内	10.00	期末余额大，单项计提
浙江交投矿业有限公司	21,278,887.52	2,127,888.75	1 年以内	10.00	期末余额大，单项计提
突泉县牯牛海庆业煤炭有限责任公司	17,876,930.08	1,787,693.01	1 年以内	10.00	期末余额大，单项计提
中铁二十三局集团西藏工程有限公司	15,393,843.14	1,539,384.31	1 年以内	10.00	期末余额大，单项计提
中铁北京工程局集团有限公司	14,940,940.88	747,047.04	1 年以内	5.00	期末余额大，单项计提
托克逊县新家园高清材料科技发展有限公司	9,175,379.33	9,175,379.33	5 年以上	100.00	业主主要负责人被抓，生产停止，诉讼后无执行财产，等待破产清算
广东省大宝山矿业有限公司	51,478,441.84	2,573,922.09	1 年以内	5.00	期末余额大，单项计提

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
Shanghai Electric Engineering Consulting co. Ltd RAKITA 勘探公司	15,720,673.90	786,033.70	1 年以内	5.00	期末余额大，单项计提
--RAKITA EXPLORATION DOO BOR	12,354,494.40	617,724.72	1 年以内	5.00	期末余额大，单项计提
临沂会宝岭铁矿有限公司	90,012,050.51	4,500,602.53	2 年以内	5.00	期末余额大，单项计提
本溪龙新矿业有限公司	70,509,669.41	7,050,966.94	4 年以内	10.00	期末余额大，单项计提
重钢西昌矿业有限公司	49,335,335.80	2,466,766.79	1 年以内	5.00	期末余额大，单项计提
莱州市瑞海矿业有限公司	39,578,998.51	1,978,949.93	1 年以内	5.00	期末余额大，单项计提
云南楚雄矿冶有限公司牟定郝家河铜矿	34,158,958.10	5,123,843.72	5 年以内	15.00	期末余额大，单项计提
贵州武陵矿业有限公司	29,627,366.94	1,481,368.35	2 年以内	5.00	期末余额大，单项计提
首钢滦南马城矿业有限公司	28,143,177.70	1,407,158.89	2 年以内	5.00	期末余额大，单项计提
娄底大汉房地产开发有限公司	26,052,306.17	1,302,615.31	1 年以内	5.00	期末余额大，单项计提
贵州高山矿业有限公司	25,280,571.12	2,528,057.11	2 年以内	10.00	期末余额大，单项计提
赤城县新雪国旅游度假发展有限公司	18,443,539.43	3,688,708.00	3-4 年	20.00	项目停工，对方基本能履行合同
贵州华隆煤业有限公司化乐分公司	16,046,839.41	3,209,367.88	5 年以内	20.00	期末余额大，单项计提
四川锦宁矿业有限公司	14,447,131.91	722,356.60	1 年以内	5.00	期末余额大，单项计提
云南能投威信煤炭有限公司	12,469,437.04	623,471.85	2 年以内	5.00	期末余额大，单项计提
玉溪矿业有限公司大红山铜矿	12,312,742.80	615,637.14	1 年以内	5.00	期末余额大，单项计提
承德承钢黑山矿业有限公司	12,261,400.42	613,070.02	1 年以内	5.00	期末余额大，单项计提
江西新鸣煤业有限公司	11,793,729.47	10,614,356.52	3-4 年	90.00	对方目前处于停产，预计全部回收较困难
玉溪大红山矿业有限公司	11,583,946.12	579,197.31	1 年以内	5.00	期末余额大，单项计提
甘肃洛坝有色金属集团有限公司	10,361,084.49	518,054.22	1 年以内	5.00	期末余额大，单项计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
江西云庄矿业有 限责任公司	2,730,573.95	2,730,573.95	5 年以内	100.00	预计不可收回
陆军装备部装备 采购管理办公室 (陆军)	20,950,901.04	942,790.44	1 年以内	4.50	期末余额大，单 项计提
陆军装备部装备 采购管理办公室 (武警)	725,806.66	32,661.30	1 年以内	4.50	期末余额大，单 项计提
甘肃建新实业集 团昌达工程建设 有限公司	4,241,150.00	4,241,150.00	5 年以内	100.00	预计不可收回
乌兰察布市安平 爆破作业有限责 任公司	2,408,700.00	2,408,700.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
包头市国祥泰茂 爆破有限公司	973,001.60	973,001.60	5 年以上	100.00	预计不可收回
乌兰察布市耀联 民爆器材有限责 任公司	657,376.00	657,376.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
阿拉善盟义超石 头纸业有限公司	656,000.00	656,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
承德天宝水泥有 限公司	520,752.50	520,752.50	5 年以上	100.00	预计不可收回
武川县汇字民用 爆破器材专营有 限公司	108,744.53	108,744.53	3-4 年	100.00	预计不可收回
准格尔旗丰跃爆 破有限责任公司	99,520.00	99,520.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
内蒙古蒙邦工程 爆破有限责任公 司	18,111.16	18,111.16	3-4 年	100.00	预计不可收回
乌中旗美泉民爆 公司	7,439.27	7,439.27	3-4 年	100.00	预计不可收回
合 计	1,430,221,081.82	387,902,827.98	—	—	—

D、期末，按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	应收账款	期末数 坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	204,536,692.14	1,055,401.64	0.52
1 至 2 年	10,137,327.24	653,731.29	6.45
2 至 3 年	9,222,198.43	1,844,439.69	20.00
3 年至 4 年	720,609.72	216,182.92	30.00

广东省环保集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4 年至 5 年	2,788,970.80	1,394,485.40	50.00
5 年以上	8,049,707.17	8,049,707.16	100.00
合 计	235,455,505.50	13,213,948.10	5.61

组合计提项目：政府事业单位组合

	应收账款	期末数 坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	16,119,606.04	345,099.30	2.14
1 至 2 年	1,974,738.61	182,860.26	9.26
2 至 3 年	1,867,499.12	358,267.31	19.18
3 年至 4 年	793,215.64	214,405.10	27.03
4 年至 5 年	36,734.97	15,809.29	43.04
5 年以上	647,736.00	432,398.40	66.76
合 计	21,439,530.38	1,548,839.66	7.22

组合计提项目：关联方组合

	应收账款	期末数 坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	45,000.00	537.04	1.19

组合计提项目：工程施工组合

	应收账款	期末数 坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	455,333,180.94	14,570,661.79	3.20
1 至 2 年	31,418,130.77	6,145,386.37	19.56
2 至 3 年	14,937,401.17	4,373,671.06	29.28
3 至 4 年	10,446,956.72	4,235,196.25	40.54
4 至 5 年	10,410,279.09	6,143,105.69	59.01
5 年以上	40,314,282.24	40,314,282.24	100.00
合 计	562,860,230.93	75,782,303.40	13.46

组合计提项目：民爆炸药组合

	应收账款	期末数 坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	99,672,670.37	4,677,210.53	4.69
1 至 2 年	13,233,989.11	12,599,244.63	95.2
3 至 4 年	327,600.00	327,600.00	100
5 年以上	1,667,044.83	1,667,044.83	100
合 计	114,901,304.31	19,271,099.99	16.77

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：军工防务组合

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	43,741,126.63	2,147,689.31	4.91
1 至 2 年	94,400.00	9,543.84	10.11
2 至 3 年	1,000,000.00	300,000.00	30
5 年以上	15,949.21	15,949.21	100
合 计	44,851,475.84	2,473,182.36	5.51

组合计提项目：其他单位组合

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	23,990,230.15	466,810.08	1.95
1 至 2 年	2,464,107.92	267,336.51	10.85
2 至 3 年	2,006,324.86	451,653.25	22.51
3 至 4 年	360,570.21	139,048.35	38.56
4 至 5 年	225,816.12	144,679.00	64.07
5 年以上	451,223.90	392,725.35	87.04
合 计	29,498,273.16	1,862,252.54	6.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
广东省广业岭南燃 料有限公司	644,599.48	644,599.48	收到破产清算款
谭健	30,000.00	2,355,702.60	收回部分货款
东莞市中医院、中山 市中医院	87,066.55	87,066.55	已收回债权
闫洪成	61,734.00	61,734.00	双方达成和解
陈冬冬	351,793.00	351,793.00	双方达成和解
广东湛化集团有限 公司	1,018,145.80	1,018,145.80	期后债权已转让并收回 款项
合 计	2,193,338.83	4,519,041.43	--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
合力（天津）石油钻 采技术服务有限公司	往来款	39,191.09	债务重组	内部审批	否
深圳祺祥实业发展有 限公司	销售劳务	4,800.00	无法收款	坏账损失	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
佛山高明利利企业有限公司	应收账款	23,600.00	该企业已被工商吊销营业执照	经班子会同意核销	否
广州市华哲实业有限公司	货款	4,618,268.18	债务单位已不存在	公司董事会决议	否
佛山市三水恒运电力燃料公司	货款	30,622,534.17	无法追回	公司董事会决议	否
徐远洪	账龄组合	69,989.25	无法收回	内部核销	否
黄兆龙	账龄组合	24,000.00	无法收回	内部核销	否
韩浩然	账龄组合	395,266.23	无法收回	内部核销	否
湖南省临澧新厦建材股份有限公司	货款	482,521.58	已破产清算，无法追回	内部核销	否
徐远民	账龄组合	181,233.88	无法收回	内部核销	否
曾伟强	账龄组合	47,930.00	无法收回	内部核销	否
钟远彬	账龄组合	70,201.62	无法收回	内部核销	否
合 计	—	36,579,536.00	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
宁夏泰华大石头煤业有限公司	250,285,793.84	5.94	175,200,055.69
广东湛化集团有限公司	200,460,056.74	4.75	--
深圳小传实业有限公司	102,211,146.67	2.42	3,066,334.40
陆丰市住房和城乡建设局	91,742,100.00	2.18	9,203,110.50
临沂会宝岭铁矿有限公司	90,012,050.51	2.13	4,500,602.53
合 计	734,711,147.76	17.42	191,970,103.12

6、应收款项融资

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	603,744,874.48	327,284,021.82

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额 金 额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	322,281,833.37	87.76	4,219,886.11	395,658,280.13	89.98	112,519.16
1 至 2 年	28,627,699.18	7.80	12,944.62	25,115,447.33	5.71	191,546.89
2 至 3 年	8,140,431.65	2.22	19,236.49	9,647,070.70	2.19	--
3 至 4 年	6,198,164.03	1.69	--	9,063,122.09	2.06	304,231.65

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
4 至 5 年	1,745,744.63	0.48	37,608.22	2,500.00	--	--
5 年以上	179,031.69	0.05	--	264,736.97	0.06	182,214.00
合 计	367,172,904.55	100.00	4,289,675.44	439,751,157.22	100.00	790,511.70

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东华南棉花交易市场有限公司	珠海市活诚实业有限公司	1,629,971.52	2-3 年	预付出口货款
广东省机械研究所有限公司	ABB 机器人（珠海）有限公司	256,612.48	1-2 年	未结算
广东省机械研究所有限公司	谢克学	44,100.00	2-3 年	未结算
广东省国际工程咨询有限公司	广州市创景市政工程设计有限公司	441,591.70	1 年以内	项目未完成
广东省国际工程咨询有限公司	广州兼全工程咨询有限公司	372,834.95	1 年以内	项目未完成
广东省国际工程咨询有限公司	广东华威能源发展有限公司	364,422.55	1 年以内	项目未完成
广东省国际工程咨询有限公司	广州市智城规划勘测技术有限公司	419,811.32	1 年以内	项目未完成
广东省国际工程咨询有限公司	陕西锦科环保工程有限公司	399,056.61	1 年以内	项目未完成
石家庄市冀粤生物质能发电有限公司	元氏县元瑞建筑工程有限公司	137,500.00	1-2 年	未开发票
广东佳鸿有限公司	广州市白云区盛世皮具厂	2,163,520.97	1-3 年	未到结算期
广东南油轻工业品有限公司	佛山市精煌金属制品有限公司	1,456,345.40	1-2 年	未到结算期
广东省石油化工建设集团有限公司	川东建工集团有限公司	5,412,699.00	1-2 年	项目未完工、未结算
广东省石油化工建设集团有限公司	湛江市建筑基础公司	2,362,328.45	1-2 年	项目未完工、未结算
广东省石油化工建设集团有限公司	深圳市建安劳务有限公司	2,269,350.00	1-2 年	项目未完工、未结算
广东省石油化工建设集团有限公司	江西建工第一建筑有限责任公司	2,230,000.00	1-2 年	项目未完工、未结算
潮州市潮安区广业环保有限公司	中国华西工程设计建设有限公司	776,000.00	1-2 年	设计费未结算
汕头市南区广业环保有限公司	汕头市建筑设计院	285,607.60	1-2 年	设计费未结算
合 计		21,021,752.55	—	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
深圳科瑞技术股份有限公司	16,340,708.00	4.45	4,086,233.06
北京亚太轩豪科技发展有限公司	10,000,000.00	2.72	--
中国航空规划设计研究总院有限公司	8,981,208.16	2.45	--
湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	7,920,265.00	2.16	--
佛山市精煌金属制品有限公司	6,687,624.37	1.82	--
合 计	49,929,805.53	13.60	4,086,233.06

8、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	20,269,492.66	31,022,721.36
应收股利	9,404,455.10	8,756,270.00
其他应收款项	1,036,759,971.51	1,095,756,042.74
合 计	1,066,433,919.27	1,135,535,034.10

(1) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	--	29,217,666.69
其他	20,269,492.66	1,805,054.67
小计	20,269,492.66	31,022,721.36
减：坏账准备	--	--
合 计	20,269,492.66	31,022,721.36

其中，重要逾期利息如下：

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值 及其判断依据
广东南油经济发展公司	573,241.39	48 个月	本公司与借款单位 协商暂不以现金方 式收回相关的本息	否；本公 司暂不收回
广东港化集团有限公司	15,950,241.14	23 个月	现金流不足	有抵押物
合 计	16,523,482.53	--	--	--

(2) 应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	4,433,185.10	3,585,000.00	--	--
其中：（1）深圳市中南石油有 限公司	1,375,000.00	1,250,000.00	次年收回	否

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
(2) 南方联合产权交易中心 有限责任公司	2,291,518.10	1,875,000.00	对方未结算	否
(3) 英德市广业新型材料有 限公司	766,667.00	460,000.00	无	否
账龄一年以上的应收股利	4,971,270.00	5,171,270.00	——	——
其中：(1) 广东广业尚霖实业 开发有限公司	4,971,250.00	5,171,250.00	已分配未发放	否
(2) 广东省重工建筑设计院 有限公司	20.00	20.00	收 16 年红利时 少收 20.00 元	否
合 计	9,404,455.10	8,756,270.00	——	——

(3) 其他应收款项

①其他应收款项按款项性质披露

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行 新金融工 具准则的 公司小计	1,576,639,923.17	723,357,236.61	853,282,686.56	1,649,418,272.47	750,551,192.07	898,867,080.40
已经执行 新金融工 具准则的 公司小计	312,637,523.18	129,160,238.23	183,477,284.95	254,168,307.22	57,279,344.88	196,888,962.34
合 计	1,889,277,446.35	852,517,474.84	1,036,759,971.51	1,903,586,579.69	807,830,536.95	1,095,756,042.74

②坏账准备计提情况

A、尚未执行新金融工具准则的公司

a、其他应收款项按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准 备的其他应收款项	551,972,824.31	35.01	456,786,759.29	82.76
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款项				
其中：账龄组合	155,601,086.22	9.87	115,166,069.05	74.01
关联方组合	595,701,525.78	37.78	149,322,931.38	25.07
押金备用金及保证金组合	161,927,564.55	10.27	157,777.91	0.10
预计可收回无风险组合	108,936,846.74	6.91	-	-
组合小计	1,022,167,023.29	64.83	264,646,778.34	25.89

种 类	账面余额	期末数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,500,075.57	0.16	1,923,698.98	76.95
合 计	1,576,639,923.17	100.00	723,357,236.61	45.88

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	538,184,540.69	32.63	397,876,104.79	73.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	151,933,884.83	9.21	114,537,439.26	75.39
关联方组合	600,492,487.16	36.41	211,929,557.29	35.29
押金备用金及保证金组合	189,894,374.75	11.51	--	--
预计可收回无风险组合	140,353,905.11	8.51	--	--
组合小计	1,082,674,651.85	65.64	326,466,996.55	30.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	28,559,079.93	1.73	26,208,090.73	91.77
合 计	1,649,418,272.47	100.00	750,551,192.07	45.50

b、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广东省重化工业总公司	4,435,000.00	4,435,000.00	5 年以上	100.00	账龄 5 年以上，经多次催收无果
云浮市环保局	2,535,453.33	2,535,453.33	5 年以上	100.00	账龄 5 年以上，经多次催收无果
广东省广业建材产业集团有限公司	154,100,000.00	154,100,000.00	5 年以上	100.00	账龄 5 年以上，经多次催收无果
广东省广业信息产业集团有限公司	63,700,741.43	50,000,000.00	1-5 年	78.49	预计无法全额收回
广东省广业岭南燃料有限公司	1,574,900.00	1,574,900.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省农业机械进出口有限公司	134,190,349.68	53,676,139.88	1-5 年以上	40.00	预计无法全额收回
湖北仙华棉业有限公司	4,799,572.61	4,799,572.61	2-3 年	100.00	查封资产预计无法收回
广东省汽车工业贸易总公司	3,098,310.00	3,098,310.00	5 年以上	100.00	代还的工行贷款及诉讼费，集团内退出企业，不再经营，不能收回
广州鸿标汽车销售服务有限公司	2,819,977.33	1,848,863.54	2-3 年	65.56	预计不能全额收回
广东南海星湖有限公司	2,553,150.00	2,553,150.00	5 年以上	100.00	无法收回

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广州经济技术开发区中穗石油化工产品有限公司	1,069,341.48	1,069,341.48	5 年以上	100.00	联营期间遗留，无法收回
东营汉润工贸有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	5 年以上	100.00	联营期间遗留，无法收回
大连鑫联石油化工有限公司	2,036,925.95	2,036,925.95	5 年以上	100.00	联营期间遗留，无法收回
广州市冠盈贸易有限公司	2,467,603.18	2,467,603.18	5 年以上	100.00	联营期间遗留，无法收回
广州中顺石油化工有限公司	3,547,500.00	3,547,500.00	5 年以上	100.00	联营期间遗留，无法收回
广州国通实业发展有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	3 年以上	100.00	开拓网络保障项目款项，无法收回
山东起重机厂有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	前任股东欠款，预计收回的可能性较小。
广州市劲马集团有限公司	1,460,000.00	1,460,000.00	5 年以上	100.00	前任股东欠款，预计收回的可能性较小。
加拿大 CY 国际公司	7,500,000.00	7,500,000.00	5 年以上	100.00	前任股东欠款，预计收回的可能性较小。
石家庄市基力绿色能源有限公司	22,565,257.00	22,565,257.00	5 年以上	100.00	无法收回，已计提坏账，已提起诉讼
深圳瑞威发展有限公司	9,166,653.81	9,166,653.81	5 年以上	100.00	前任股东欠款，预计收回的可能性较小。
沈阳市于洪区振华化工厂	1,416,333.63	1,416,333.63	5 年以上	100.00	联营期间遗留，无法收回
高州市康健木器制品厂	1,312,800.00	1,312,800.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
廉江竣腾木片厂	1,191,180.10	1,191,180.10	5 年以上	100.00	预计无法收回
惠州大亚湾南油木业有限公司	4,904,619.20	4,904,619.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
化州市常益木业有限公司	2,997,079.58	2,997,079.58	5 年以上	100.00	预计无法收回
常达木业有限公司	2,561,182.95	2,561,182.95	5 年以上	100.00	预计无法收回
廉江市宏利木片有限公司	1,390,908.52	1,390,908.52	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东江南特种纸业有限公司	3,023,973.51	3,023,973.51	5 年以上	100.00	预计无法收回
武汉升达物资有限公司	1,590,915.66	1,590,915.66	5 年以上	100.00	因贸易遗留问题，极大可能收不回
江门市宏通燃料有限公司	2,892,975.06	2,892,975.06	5 年以上	100.00	因贸易遗留问题，极大可能收不回
广东融华国际拍卖有限公司	1,105,000.00	1,105,000.00	5 年以上	100.00	根据可收回程度
广东粤能贸易发展有限公司	45,881,224.28	45,881,224.28	5 年以上	100.00	粤能集团无偿划转的关于承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
深圳市粤能船务有限公司	5,478,000.00	5,478,000.00	5 年以上	100.00	粤能集团无偿划转的关于承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入
广州华凯置业有限公司	5,092,000.00	5,092,000.00	5 年以上	100.00	粤能集团无偿划转的关于承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入
武汉市升达物资有限公司	19,063,600.00	19,063,600.00	5 年以上	100.00	粤能集团无偿划转的关于承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入
广东顺能发展有限公司	6,590,168.00	6,590,168.00	5 年以上	100.00	粤能集团无偿划转的关于承接广州华太房地产发展有限公司所有债权债务转入
广东省广业建材集团有限公司	1,130,000.00	1,130,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州番禺凯德食品科技有限责任公司	2,639,398.09	2,639,398.09	5 年以上	100.00	广业财[2006]050 号文
广东省食品工业研究所工会委员会	1,500,930.00	1,500,930.00	5 年以上	100.00	广业财[2006]050 号文
广东省重化工业总公司	1,009,131.93	1,009,131.93	1-2 年	100.00	非持续经营，无偿还能力
刘炳坤	1,280,668.00	1,280,668.00	5 年以上	100.00	无可执行财产
合 计	551,972,824.31	456,786,759.29	--	--	--

c、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

i、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	27,930,476.45	17.95	139,648.14	21,377,000.87	14.07	115,785.69
1 至 2 年	5,345,331.98	3.44	267,266.61	13,602,171.18	8.95	687,262.59
2 至 3 年	3,584,625.44	2.30	716,888.65	1,856,344.86	1.22	371,268.98
3 至 4 年	5,314,319.19	3.42	1,594,295.75	1,215,486.75	0.80	177,814.03
4 至 5 年	1,094,785.16	0.70	547,392.61	574,187.90	0.38	287,093.95
5 年以上	112,331,548.00	72.19	111,900,577.29	113,308,693.27	74.58	112,898,214.02
合 计	155,601,086.22	100.00	115,166,069.05	151,933,884.83	100.00	114,537,439.26

ii、其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数		年初数		坏账准备	坏账准备
	账面余额	计提比例 (%)	账面余额	计提比例 (%)		
关联方组合	595,701,525.78	25.07	149,322,931.38	600,492,487.16	35.29	211,929,557.29
押金备用金及保证金组合	161,927,564.55	0.10	157,777.91	189,894,374.75	--	--
预计可收回无风险组合	108,936,846.74	--	--	140,353,905.11	--	--
合 计	866,565,937.07	25.17	149,480,709.29	930,740,767.02	35.29	211,929,557.29

d、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	270,000.00	270,000.00	2-3 年	100.00	资不抵债，2016 年底已停产，矿权已被政府注销，无复业希望
广东省华升包装有限公司	2,000.00	2,000.00	4-5 年	100.00	已进入破产清算程序
尖峰科技	10,000.00	10,000.00	4-5 年	100.00	列入僵尸企业
朱振宏	5,900.00	5,900.00	3-4 年	100.00	长期挂账无法收回
广东省包装总公司工会	54,600.00	54,600.00	4-5 年	100.00	该公司已注销
广州市子午物业管理有限公司	50,000.00	50,000.00	2-3 年	100.00	长期挂账无法收回
广州富星信息发展有限公司	16,959.64	16,959.64	2-3 年	100.00	长期挂账无法收回
安徽江淮汽车集团股份有限公司商务车营销分公司	13,058.85	13,058.85	2-3 年	100.00	无法收回
东莞市翔东汽车贸易有限公司	60,546.66	60,546.66	2-3 年	100.00	无法收回
徐州市誉坤运输有限公司	8,530.00	8,530.00	3-4 年	100.00	不再合作，无法取得联系
湛江中汇电力咨询有限公司	200.00	200.00	3-4 年	100.00	不再合作，无法取得联系
广州市双岗经济发展公司	3,000.00	3,000.00	3-4 年	100.00	不再合作，无法取得联系
广州花都恒通客运发展有限公司	350.00	350.00	3-4 年	100.00	不再合作，无法取得联系
中铁快运股份有限公司广州东站营业部	1,750.00	1,750.00	3-4 年	100.00	不再合作，无法取得联系
广州蔡鹏货运代理有限公司	760.00	760.00	3-4 年	100.00	不再合作，无法取得联系

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
中铁快运股份有限公司广州分公司	565.00	565.00	3-4 年	100.00	不再合作，无法取得联系
广东昆仑信息科技有限公司	100.00	100.00	3-4 年	100.00	发票丢失
中油碧辟石油有限公司	14,073.68	14,073.68	2-3 年	100.00	发票丢失
中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司	14,324.53	14,324.53	3-4 年	100.00	发票丢失
广东中油嘉亿新能源有限公司	523,931.80	523,931.80	2-3 年	100.00	无法提供货物
湖南湘福新型建材有限公司	939,105.09	435,603.99	5 年以上	46.39	根据和解协议案 结算
石油化工专用设备公司	200,000.00	200,000.00	1-2 年	100.00	非持续经营，无 偿还能力
自行车行业联合公司	200,000.00	200,000.00	1-2 年	100.00	非持续经营，无 偿还能力
广东建汇建筑材料有限公司	19,225.96	19,225.96	1 至 2 年	100.00	国企出清重组“僵 尸企业”
中油碧辟石油有限公司广州分公司	10.36	2.07	2-3 年	19.98	按广业统一政策 将长期预付账款 转其他应收并计 提坏账
广东联合产权交易中心有限公司	91,084.00	18,216.80	2-3 年	20.00	按广业统一政策 将长期预付账款 转其他应收并计 提坏账
合 计	2,500,075.57	1,923,698.98	--	--	--

B、已经执行新金融工具准则的公司

a、其他应收款项按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	90,715,524.37
1 至 2 年	62,956,376.33
2 至 3 年	54,015,562.41
3 至 4 年	47,702,349.83
4 至 5 年	15,877,420.37
5 年以上	41,370,289.87
小 计	312,637,523.18
减：坏账准备	129,160,238.23
合 计	183,477,284.95

b、期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	---
应收利息	--	--	--	--	---
应收股利	--	--	--	--	---
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	---
组合 1: 应收押金保证金	36,736,695.67	16.95	6,225,848.72	30,510,846.95	---
组合 2: 备用金	3,310,397.22	14.30	473,529.25	2,836,867.97	---
组合 3: 应收代垫款	1,585,934.28	7.15	113,373.40	1,472,560.88	---
组合 4: 账龄组合	7,584,659.67	4.21	319,009.88	7,265,649.79	---
组合 5: 其他往来款	47,869,901.28	22.00	10,530,928.28	37,338,973.00	---
合 计	97,087,588.12	18.19	17,662,689.53	79,424,898.59	---

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利。

c、期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
组合 1: 其他往来款	8,574,875.14	34.72	2,977,585.54	5,597,289.60	---

d、期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	23,376,711.75	86.83	20,297,113.24	3,079,598.51	---
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	---
组合 1: 应收押金保证金	95,737,540.05	22.39	21,438,337.24	74,299,202.81	---
组合 2: 备用金	20,318,878.65	18.32	3,722,850.53	16,596,028.12	---
组合 3: 应收代垫款	55,083,858.52	100.00	55,083,858.52	--	---
组合 4: 其他往来款	12,458,070.95	64.04	7,977,803.63	4,480,267.32	---
合 计	206,975,059.92	52.43	108,519,963.16	98,455,096.76	---

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

执行新准则：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
期初余额	3,917,350.95	--	53,361,993.93	57,279,344.88
期初余额在本 期	3,917,350.95	--	53,361,993.93	57,279,344.88
—转入第二阶 段	--	--	--	--
—转入第三阶 段	--	--	--	--
—转回第二阶 段	--	--	--	--
—转回第一阶 段	--	--	--	--
本期计提	9,411,837.34	2,977,585.54	4,146,215.47	16,535,638.35
本期转回	275,638.23	--	1,300,391.31	1,576,029.54
本期转销	5,585.00	--	3,696,744.23	3,702,329.23
本期核销	--	--	--	--
其他变动	4,614,724.47	--	56,008,889.30	60,623,613.77
期末余额	17,662,689.53	2,977,585.54	108,519,963.16	129,160,238.23

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
饶平信荣织造有限公司	8,650,000.00	8,650,000.00	诉讼取得
广州市天河区人民法院	185,695.00	185,695.00	诉讼胜诉后取回
益源社区服务	750.00	750.00	粤富公司注销，无 需支付款项
契税	3,452.00	3,452.00	粤富公司注销，无 需支付款项
中海油销售东莞储运有 限公司	106.52	106.52	收回应收款
东山区人民法院	24,770.00	24,770.00	转为费用
石家庄市基力绿色能源 有限公司	15,394,743.00	15,394,743.00	收回应收款
广东南油海鹰房地产公 司	200,000.00	200,000.00	货币资金清偿
广东南油浩源商贸中心	100,000.00	100,000.00	货币资金清偿
林观福	1,880.00	1,880.00	收到退回的房屋 租赁押金

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
广东省广业岭南燃料有限公司	840,576.78	840,576.78	破产债权分配（民事裁定书（2017）粤 01 破 19-6 号）
海珠区南方纸类制品厂	27,198.26	500,000.00	收回部分货款
合 计	25,429,171.56	25,901,973.30	--

④本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收 款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	是否因关联 交易产生
南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	往来款	5,661,300.00	破产	内部审批	是
南海石油联合服务总公司行福发展服务公司	往来款	1,419,083.87	注销	内部审批	是
南海石油广州市天河东城实业发展公司	往来款	320,544.06	注销	内部审批	是
深圳市南海石油联合服务有限公司	往来款	140,000.00	清产核资核销	内部审批	否
广东南油控股集团有限公司通讯公司	往来款	1,195,565.00	划转给总公司	内部审批	否
中国南海石油联合服务综合供应公司	往来款	4,543,292.13	划转给总公司	内部审批	否
刘伟朋	往来款	59,696.58	清产核资核销	内部审批	否
李泽民	往来款	56,281.81	清产核资核销	内部审批	否
何荣	往来款	137,426.60	清产核资核销	内部审批	否
钟毅	往来款	111,483.58	清产核资核销	内部审批	否
徐建	往来款	86,112.00	清产核资核销	内部审批	否
博罗县林科所木材综合利用实验厂	往来款	226,044.40	清产核资核销	内部审批	否
广东省广业置业集团有限公司	往来	8,957,800.00	无法收回	已履行	是
广东省食品工业进出口公司	往来款	153,166.18	债务人注销	董事会决议	是
临澧县湘鼎物流有限责任公司	往来款	152,447.04	无法收回	内部核销	否
湖南湘福新型建材有限公司	往来款	235,126.92	无法收回	内部核销	否
广东省经协集团有限公司	往来款	10,646,753.72	僵尸出清	董事会决议	是
广东力深能源经贸有限公司	货款	290,000.00	无法收回	董事会决议	否
广州锦和贸易有限公司	货款	959,400.00	无法收回	董事会决议	否

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	其他应收 款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	是否因关联 交易产生
林东矿务局碧云公 司	货款	3,357,679.61	无法收回	董事会决议	否
黔西县矿业公司	货款	489,798.72	无法收回	董事会决议	否
乐昌市南岭经贸公 司	货款	895,538.76	无法收回	董事会决议	否
电白县燃化公司	货款	211,900.00	长期挂账，实质 坏账	经总经理批准 后予以核销	否
惠东矿产公司	货款	70,024.50	长期挂账，实质 坏账	经总经理批准 后予以核销	否
联滔贸易部黎永强	货款	81,765.79	长期挂账，实质 坏账	经总经理批准 后予以核销	否
铝型材应收外单位 帐	货款	1,764,044.15	长期挂账，实质 坏账	经总经理批准 后予以核销	否
阳东化建公司	货款	230,000.00	长期挂账，实质 坏账	经总经理批准 后予以核销	否
英德化建公司	货款	115,047.25	长期挂账，实质 坏账	经总经理批准 后予以核销	否
周德容欠款	货款	80,000.00	长期挂账，实质 坏账	经总经理批准 后予以核销	否
周定基锡砂款	货款	183,273.83	长期挂账，实质 坏账	经总经理批准 后予以核销	否
高州民爆公司	货款	497,500.00	长期挂账，实质 坏账	经总经理批准 后予以核销	否
河源民爆公司	货款	76,250.00	长期挂账，实质 坏账	经总经理批准 后予以核销	否
清远民爆公司	货款	106,599.65	长期挂账，实质 坏账	经总经理批准 后予以核销	否
深圳市丰明五金塑 料制品有限公司	往来款	2,837,072.97	清产核资核销	内部审批	否
深圳市宝鑫螺丝五 金制品有限公司	往来款	2,079,842.00	清产核资核销	内部审批	否
深圳市威益图标准 件公司	往来款	886,892.77	清产核资核销	内部审批	否
陕西省西安市兴艺 有限公司	保证金	375,000.00	清产核资核销	内部审批	否
广州市西印（从化） 设备公司	货款	230,000.00	清产核资核销	内部审批	否
龙岗新材混凝土有 限公司	往来款	962,800.00	清产核资核销	内部审批	否
曲仁建筑三队	往来款	457,248.34	清产核资核销	内部审批	否
其他	租金	2,110,026.74	清产核资核销	内部审批	否
其他（5 万以下合并 披露）	往来款	507,072.59	长期挂账，实质 坏账	经总经理批准 后予以核销	否
合 计	—	53,956,901.56	—	—	—

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账准备
广东省广业建材产业 集团有限公司	单位往来款	154,100,000.00	5年以上	7.81	154,100,000.00
广东省农业机械进出 口有限公司	往来款	134,190,349.68	1-5年以上	6.80	53,676,139.88
广东省广业信息产业 集团有限公司	往来款	70,100,741.43	1-5年以上	3.55	56,400,000.00
广东南油控股集团有 限公司建设发展公司	往来款	62,296,340.37	5年以上	3.16	62,296,340.37
桂林永福顺兴制糖有 限公司	资金拆借	55,083,858.52	1-4年	2.79	55,083,858.52
合 计	—	475,771,290.00	—	24.13	381,556,338.77

9、存货

（1）存货分类

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	291,361,788.42	18,754,280.29	272,607,508.13	285,533,251.71	19,408,799.09	266,124,452.62
自制半成品 及在产品	621,996,269.77	1,804,238.28	620,192,031.49	558,882,298.26	4,929,815.41	553,952,482.85
其中：已 完工未结算 工程	337,910,384.36	--	337,910,384.36	345,247,558.88	--	345,247,558.88
库存商品（产 成品）	1,004,091,604.75	28,984,099.76	975,107,504.99	1,291,572,369.71	32,998,805.51	1,258,573,564.20
其中：开发 产品	418,991,259.07	--	418,991,259.07	732,170,347.89	--	732,170,347.89
周转材料（包 装物、低值易 耗品等）	13,422,154.92	5,207.60	13,416,947.32	14,916,357.70	41,677.28	14,874,680.42
发出商品	116,835,485.81	259,032.01	116,576,453.80	61,005,676.25	259,032.01	60,746,644.24
委托加工物 资	2,559,690.88	--	2,559,690.88	1,997,080.99	--	1,997,080.99
在途商品	558,604.76	--	558,604.76	10,460.18	--	10,460.18
消耗性生物 资产	45,420.00	--	45,420.00	52,920.00	--	52,920.00
其他	4,623,497.30	--	4,623,497.30	4,512,463.11	890,154.90	3,622,308.21
合 计	2,055,494,516.61	49,806,857.94	2,005,687,658.67	2,218,482,877.91	58,528,284.20	2,159,954,593.71

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	年初数	本期增加		转回	本期减少		期末数
		计提	其他		转销	其他	
原材料	19,408,799.09	2,776,710.15	--	2,144,952.05	287,723.36	998,553.54	18,754,280.29
自制半成品及在产品	4,929,815.41	2,169,768.67	--	4,782,612.29	149,560.61	363,172.90	1,804,238.28
库存商品（产成品）	32,998,805.51	13,258,977.18	--	4,105,655.10	13,168,027.83	--	28,984,099.76
周转材料	41,677.28	5,207.60	--	--	--	41,677.28	5,207.60
发出商品	259,032.01	--	--	--	--	--	259,032.01
其他	890,154.90	-890,154.90	--	--	--	--	--
合 计	58,528,284.20	17,320,508.70	--	11,033,219.44	13,605,311.80	1,403,403.72	49,806,857.94

(3) 借款费用资本化：无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	7,345,222,302.88
累计已确认毛利	428,857,134.25
减：预计损失	--
已办理结算的金额	7,436,169,052.77
建造合同形成的已完工未结算资产	337,910,384.36

10、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金组合	1,323,084.61	66,154.23	1,256,930.38	4,775,244.24	23,876.22	4,751,368.02
咨询服务组合	2,189,950.23	46,460.72	2,143,489.51	--	--	--
工程承包	915,465,549.91	20,130,200.71	895,335,349.20	815,692,780.72	18,777,754.34	796,915,026.38
合 计	918,978,584.75	20,242,815.66	898,735,769.09	820,468,024.96	18,801,630.56	801,666,394.40

(2) 合同资产减值准备

项 目	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
未到期质保金组合	23,876.22	42,278.01	--	--	66,154.23
咨询服务组合	--	46,460.72	--	--	46,460.72
工程承包	18,777,754.34	7,210,777.92	5,858,331.55	--	20,130,200.71
合 计	18,801,630.56	7,299,516.65	5,858,331.55	--	20,242,815.66

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的银行大额存单	737,043,688.90	--

12、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	983,455,201.55	508,434,315.24
待认证进项税额	17,118,967.51	22,157,404.52
增值税留抵税额	154,079,829.74	178,495,559.89
多交或预缴的增值税额	13,580,160.88	23,333,169.38
待退出口退税额	245,020.84	--
预缴所得税	9,896,301.28	5,515,862.97
预缴其他税费	18,768,258.54	386,092.07
理财产品	129,504,308.69	140,733,284.52
结构性存款	210,000,000.00	100,678,469.89
待处理财产损益(深圳宝红公司历史遗留问题)	--	3,171,468.83
已背书或贴现尚未到期的票据	5,821,408.44	--
其他	955.50	880.00
合 计	1,542,470,412.97	982,906,507.31

13、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,165,878,752.19	439,576,973.47	1,726,301,778.72	1,876,260,777.36	365,989,533.11	1,510,271,244.25
按公允价值计量的	6,210,724.34	--	6,210,724.34	6,521,433.64	--	6,521,433.64
按成本计量的	2,159,668,027.85	439,576,973.47	1,720,091,054.38	1,869,739,343.72	365,989,533.11	1,503,749,810.61
合 计	2,165,878,752.19	439,576,973.47	1,726,301,778.72	1,876,260,777.36	365,989,533.11	1,510,271,244.25

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的成本	932,142.90	--	--	932,142.90
公允价值	6,210,724.34	--	--	6,210,724.34

项 目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
累计计入其他综合收益的公 允价值变动金额	5,278,581.44	--	--	5,278,581.44
已计提减值金额	--	--	--	--

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持 股比例 (%)
广东湛化集团有限公司	505,000,000.00	--	505,000,000.00	67.00
中海石油化工投资有限公司	407,040,000.00	--	407,040,000.00	5.55
南方电网综合能源有限公司	292,448,484.40	--	292,448,484.40	7.27
东莞市九丰能源有限公司	165,315,366.79	--	165,315,366.79	46.43
广东省广业建材产业集团有限公司	157,909,215.69	157,909,215.69	--	100.00
磐茂（上海）投资中心（有限合伙）	150,000,000.00	--	150,000,000.00	—
南方海上风电联合开发有限公司	70,000,000.00	--	70,000,000.00	10.00
广东省广业信息产业集团有限公司	60,604,450.00	60,604,450.00	--	100.00
鄂托克旗广业草原石膏有限公司	29,250,000.00	29,250,000.00	--	65.00
广东省广业岭南燃料有限公司	25,192,788.38	25,192,788.38	--	100.00
深圳市中南石油有限公司	23,643,759.91	--	23,643,759.91	50.00
广州广业教育科技有限公司	23,220,000.00	--	23,220,000.00	20.00
广东粤财节能环保创业投资基金有 限公司	20,000,000.00	--	20,000,000.00	7.75
新天元交通资讯公司	15,000,000.00	15,000,000.00	--	49.00
广东省经协集团公司	15,000,000.00	15,000,000.00	--	100.00
深圳市粤能船务有限公司	14,800,000.00	14,800,000.00	--	77.89
广东发展银行	14,138,770.12	7,269,937.20	6,868,832.92	2.04
中国南海石油服务总公司建设发展 公司	12,114,105.12	12,114,105.12	--	100.00
广东南油船舶股份有限公司	11,621,230.14	11,621,230.14	--	40.36
永富探测工程及顾问有限公司	10,799,691.36	10,799,691.36	--	100.00
广州粤兴房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	100.00
广州市金顺房地产开发公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	100.00
广东省重化工业总公司	8,557,727.09	8,557,727.09	--	100.00
广东广业信息科技有限公司	7,750,000.00	--	7,750,000.00	5.00
惠州市国惠实业有限公司	7,281,000.00	--	7,281,000.00	16.18
中国中海直有限责任公司	6,837,815.62	--	6,837,815.62	7.22
江西吉能煤电有限责任公司	5,746,017.36	5,746,017.36	--	40.00
深圳市南海石油联合服务有限公司	5,668,331.87	5,668,331.87	--	91.04
广州银行股份有限公司	5,606,306.75	--	5,606,306.75	0.72
广东省英德市英龙水泥厂	5,000,000.00	5,000,000.00	--	25.00

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例 (%)
韶关市广业环保房地产有限公司	5,000,000.00	--	5,000,000.00	100.00
英德市广业新型材料有限公司	4,600,000.00	--	4,600,000.00	10.00
广州市高速置业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	--	40.00
广东省纺织供销有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00	--	76.00
广东省食品工业技术开发总公司	3,621,859.49	3,621,859.49	--	100.00
揭阳飞达实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	--	30.00
南方联合产权交易中心有限责任公司	3,000,000.00	--	3,000,000.00	3.75
深圳振华集团有限公司	2,501,629.00	--	2,501,629.00	7.75
博罗石湾永能自来水有限公司	2,500,000.00	--	2,500,000.00	60.00
中国国旅（广东）国际旅行社股份有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	--	3.04
国华（陆丰）风电有限公司	2,464,000.00	--	2,464,000.00	3.52
国华（汕尾）风电有限公司	2,365,230.00	--	2,365,230.00	4.90
新疆棉花产业（集团）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	--	1.14
广东粤能贸易发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	--	100.00
广州市番禺区南方燃化公司	2,000,000.00	2,000,000.00	--	100.00
翔鹭涤纶纺纤（厦门）有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	--	0.10
广东顺能发展有限公司	1,880,000.00	1,880,000.00	--	100.00
增城市均和加油站有限公司	1,692,428.99	--	1,692,428.99	20.00
广东省石油化工专用设备公司	1,251,089.40	1,251,089.40	--	100.00
广东华侨信托投资公司	1,200,000.00	1,200,000.00	--	26.00
阳山五元坑水电站有限公司	1,110,000.00	--	1,110,000.00	10.00
广东省华升包装有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00	--	51.00
广东省农业机械进出口有限公司	1,010,000.00	1,010,000.00	--	100.00
北京全国棉花交易市场有限责任公司	1,000,000.00	--	1,000,000.00	0.98
广州华新科智造技术有限公司	970,200.00	--	970,200.00	3.04
阳山七星桥水电站有限公司	900,000.00	--	900,000.00	10.00
佛山华新包装股份有限公司	758,000.00	--	758,000.00	5.06
广东省金纺经贸有限公司	750,000.00	750,000.00	--	15.00
广东农机开平市场有限公司	694,632.69	694,632.69	--	30.00
广东省云浮万通建材集团股份有限公司	600,000.00	600,000.00	--	1.58
惠州大亚湾木业有限公司	500,000.00	500,000.00	--	20.00
广东南油贸易拓展有限公司	295,374.25	295,374.25	--	30.00
永富香港实业有限公司	232,123.43	232,123.43	--	100.00
广东创城监理工程有限公司	180,000.00	180,000.00	--	60.00
广东广业粤兴贸易发展公司	160,000.00	160,000.00	--	100.00

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例 (%)
广州华凯置业有限公司	158,000.00	--	158,000.00	5.27
广东省自行车行业联合公司	150,000.00	150,000.00	--	14.00
广东韶关市新丰县遥田镇	150,000.00	150,000.00	--	50.00
广东省粤纺物资有限公司	98,400.00	98,400.00	--	100.00
广东蔡伦造纸科技联合开发公司	50,000.00	--	50,000.00	7.69
广发银行股份有限公司	10,000.00	--	10,000.00	--
合 计	2,159,668,027.85	439,576,973.47	1,720,091,054.38	--

14、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	10,423,130.09	10,423,130.09	--	10,423,130.09	10,423,130.09	--
广东省紫金 县水电经济 发展总公司	3,500,000.00	700,000.00	2,800,000.00	3,500,000.00	700,000.00	2,800,000.00
小 计	13,923,130.09	11,123,130.09	2,800,000.00	13,923,130.09	11,123,130.09	2,800,000.00
减：1年内到 期的持有至 到期投资	--	--	--	--	--	--
合 计	13,923,130.09	11,123,130.09	2,800,000.00	13,923,130.09	11,123,130.09	2,800,000.00

15、长期应收款

项 目	期末余额			年初余额			期末折 现率区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
徐闻县工业品物 流中心填海造地 工程 BT 项目	156,638,068.87	--	156,638,068.87	161,638,068.87	--	161,638,068.87	--
两德公路建设项 目	164,508,832.93	--	164,508,832.93	247,272,197.80	--	247,272,197.80	--
污水处理厂 BT 项 目	318,465,959.82	--	318,465,959.82	340,386,104.88	--	340,386,104.88	--
翁源县投资企业 服务中心	1,746,134.63	--	1,746,134.63	1,746,134.63	--	1,746,134.63	--
小 计	641,358,996.25	--	641,358,996.25	751,042,506.18	--	751,042,506.18	--
减：1 年内到期的 长期应收款	--	--	--	--	--	--	--
合 计	641,358,996.25	--	641,358,996.25	751,042,506.18	--	751,042,506.18	--

16、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	80,545,686.14	7,866,512.03	3,120,398.00	85,291,800.17
对联营企业投资	3,471,891,487.57	755,906,669.52	144,607,559.07	4,083,190,598.02
小 计	3,552,437,173.71	763,773,181.55	147,727,957.07	4,168,482,398.19
减：长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合 计	3,552,437,173.71	763,773,181.55	147,727,957.07	4,168,482,398.19

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
一、合营企业	58,178,084.83	80,545,686.14	-	-	7,866,512.03	-	3,120,398.00	-	-	85,291,800.17	-
康江市绿色东方新能源有限公司	49,000,000.00	71,367,601.31	-	-	4,620,150.93	-	-	-	-	75,987,752.24	-
广东联合民爆有限公司	9,178,084.83	9,178,084.83	-	-	3,246,361.10	-	3,120,398.00	-	-	9,304,047.93	-
二、联营企业	598,981,074.28	3,471,891,487.57	130,213,389.48	5,094,300.00	390,615,359.28	-15,445,030.61	85,100,412.45	-	-38,967,816.01	4,083,190,598.02	-
中海油销售东莞储运有限公司	98,000,000.00	107,314,414.75	-	-	12,039,218.82	-	7,375,939.38	-	-	111,977,694.19	-
中国南山开发(集团)股份有限公司	67,500,000.00	3,034,761,440.14	-	-	347,736,477.10	-15,445,030.61	49,602,800.00	-	-42,484,000.00	3,524,000,381.16	-
珠海市西部超茂实业发展有限公司	35,767,962.68	36,559,634.13	-	-	-1,097,557.20	-	-	-	-	35,462,076.93	-
广东云硫建筑安装工程集团有限公司	26,958,139.29	19,558,987.57	-	-	2,682,929.55	-	-	-	-	22,241,917.12	-
广州中石油昆仑天然气利用有限公司	24,500,000.00	11,044,355.38	-	-	4,326,789.94	-	-	-	-	15,371,145.32	-
宏大君合科技有限公司	24,500,000.00	21,676,479.17	-	-	-6,234,239.78	-	-	-	2,577,219.87	18,019,459.26	-
广东广业尚霖实业开发有限公司	21,114,600.00	21,635,073.64	-	-	-1,114,876.29	-	-	-	-	20,520,197.35	-
广东粤数大数据有限公司	20,000,000.00	2,364,948.62	-	-	-319,204.36	-	-	-	-	2,045,744.26	-
广东粤和金宇股权投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	19,997,861.29	-	-	-112,826.46	-	-	-	-	19,885,034.83	-

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	期末余额	减值 准备 期末 余额
广州宏广大 泰投资合伙 企业(有限合 伙)	15,729,000.00	15,729,000.00	-	-	-259,930.17	-	-	-	-	-	15,469,069.83	-
广东中油粤 运天然气有 限公司	12,500,000.00	16,552,656.98	-	-	-895,327.85	-	-	2,411,590.60	-	-	13,245,738.53	-
广东寰球广 业工程有限 公司	13,141,247.92	11,592,379.72	-	-	7,818,620.04	-	-7,611,273.77	-	-	-	11,799,725.99	-
湖南建鄂建 设工程(集 团)第一安装 工程有限公司	11,440,000.00	10,500,874.80	-	-	-389,476.70	-	-	-	-	-	10,111,398.10	-
广东省重工 建筑设计院 有限公司	4,561,504.34	50,458,950.94	-	-	15,586,530.87	-	-6,345,100.00	-	-	-	59,700,381.81	-
广东广业开 元科技有限 公司	9,000,000.00	5,922,275.56	-	-	-1,587,289.40	-	-	-	-	-	4,334,986.16	-
深圳南油汽 车运输服务 公司	8,200,000.00	6,937,715.74	-	-	1,175,877.30	-	-	-	-	-	8,113,593.04	-
北京宏和大 创防务技术 研究院有限 公司	8,000,000.00	8,469,902.29	-	-	-175,408.17	-	-	-	-	942,388.26	9,236,882.38	-
广东南油对 外服务有限 公司	7,293,000.00	34,703,463.71	-	-	8,363,322.93	-	-	18,122,491.60	-	-	24,944,295.04	-
深圳南油外 服人力资源 有限公司	6,272,000.00	6,199,115.52	-	-	8,154,916.91	-	-	-	-	-	14,354,032.43	-
昌都市创合 工程有限公 司	4,600,000.00	4,592,985.53	-	-	11,163,628.82	-	-	-	-	-	15,756,614.35	-

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	期末余额	减值 准备 期末 余额
湖南建郅建设工程(集团)有限公司	4,500,000.00	4,599,851.59	-	-	27,975.40	-	-	-	-	-	4,627,826.99	-
广东广业环保科技有限公司	3,362,500.00	3,362,500.00	-	3,362,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-
广东广业储运天然气有限公司	3,300,000.00	821,547.84	-	-	-68,807.31	-	-	-	-	-	752,740.53	-
东莞市宏大爆破工程有限公司	2,280,000.00	1,990,053.48	-	-	232,812.07	-	-	-	-	-	2,222,865.55	-
广东广业天成消防科技有限公司	3,750,000.00	1,606,671.24	1,250,000.00	-	-2,856,671.24	-	-	-	-	-	-	-
广东嘉东实业有限公司	2,000,000.00	2,438,017.02	-	-	296,424.73	-	-	-	-	-	2,734,441.75	-
广西华电粤桂能源有限公司	1,960,000.00	1,995,356.08	-	-	-252,171.78	-	-	-	-	-	1,743,184.30	-
广东广业消防安全技术服务有限公司	1,900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京冶矿联科技发展有限公司	1,710,000.00	235,224.14	-	231,800.00	-	-	-	-	-	-3,424.14	-	-
饶平信荣织造有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-
广州鸡标汽车销售服务有限公司	1,312,562.82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州金柏华环保有限公司	1,200,000.00	1,641,876.86	-	-	381,395.60	-	-	-	-	-	2,023,272.46	-
中储棉广东有限责任公司	980,000.00	3,513,314.79	-	-	850,452.39	-	-	2,079,993.04	-	-	2,283,774.14	-

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	期末余额	减值 准备 期末 余额
东莞广业检测有限公司	630,000.00	630,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	630,000.00	-
江门市新安民爆物品有限公司	285,167.75	1,939,385.23	-	-	8,375,150.25	-	-	5,487,597.83	-	-	4,826,937.65	-
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	250,000.00	545,173.82	-	-	-17,499.20	-	-	20,000.00	-	-	507,674.62	-
广东广业海砂资源有限公司	9,248,000.00	-	9,248,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,248,000.00	-
北京资信天成科技有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-1,115,510.18	-	-	-	-	-	3,884,489.82	-
福建宏太时代新能源科技有限公司	10,200,000.00	-	10,200,000.00	-	-164.99	-	-	-	-	-	10,199,835.01	-
鞍钢矿山建设有限公司	59,676,470.00	-	59,676,470.00	-	266,678.70	-	-	-	-	-	59,943,148.70	-
深圳市赤湾产业发展有限公司	44,838,919.48	-	44,838,919.48	-	-23,866,881.06	-	-	-	-	-	20,972,038.42	-
合 计	657,159,159.11	3,552,437,173.71	130,213,389.48	5,094,300.00	398,481,871.31	-15,445,030.61	235,077,920.76	88,220,810.45	-	-38,967,816.01	4,168,482,398.19	-

说明：

- 1、鸿标公司 2019 年期末财务报表净资产为负数，本公司对鸿标公司的长期股权投资按照权益法调整账面价值为 0.00 元，本年净资产仍为负数未对长期股权投资进行损益调整，期末余额为 0.00 元。
- 2、截止 2020 年 12 月 31 日，广东广业消防安全技术服务有限公司所有者权益合计为-1,631,819.26 元，本公司对广东广业消防安全技术服务有限公司的长期股权投资的账面价值为 0.00 元。
- 3、截止 2020 年 12 月 31 日，东莞广业检测有限公司仍处于筹建阶段，投入至今未产生任何收益，根据权益法核算，未产生权益法下确认的投资损益。

(3) 重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项 目	廉江市绿色东方新能源有限公司		广东联合民爆有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	41,366,297.06	20,946,374.59	53,008,408.63	49,741,282.20
非流动资产	235,208,983.39	219,497,873.12	2,486,419.98	2,738,116.02
资产合计	276,575,280.45	240,444,247.71	55,494,828.61	52,479,398.22
流动负债	62,982,095.99	131,610,045.95	19,931,888.44	20,096,764.23
非流动负债	95,518,680.83	--	--	--
负债合计	158,500,776.82	131,610,045.95	19,931,888.44	20,096,764.23
净资产	118,074,503.63	108,834,201.76	35,562,940.17	32,382,633.99
按持股比例计算的净资产份额	59,037,251.82	54,417,100.88	10,284,802.30	9,365,057.75
调整事项	--	--	--	--
对合营企业权益投资的账面价值	59,037,251.82	54,417,100.88	9,304,047.93	9,178,084.83
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--

续：

项 目	廉江市绿色东方新能源有限公司		广东联合民爆有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	46,245,906.70	42,293,290.21	954,095,903.58	933,919,962.68
财务费用	7,874,394.44	7,781,204.29	-36,766.07	-293.75
所得税费用	--	--	5,143,516.22	5,880,386.79
净利润	9,240,301.87	4,184,782.37	12,446,605.94	15,026,046.17
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	9,240,301.87	4,184,782.37	12,446,605.94	15,026,046.17
企业本期收到的来自合营企业的股利	--	--	3,120,398.00	--

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	中国南山开发（集团）股份有限公司		中海油销售东莞储运有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	42,281,274,257.60	33,354,837,833.30	467,839,842.24	415,528,086.19
非流动资产	24,911,109,624.67	21,923,822,229.84	614,706,441.14	692,394,623.81
资产合计	67,192,383,882.27	55,278,660,063.14	1,082,546,283.38	1,107,922,710.00
流动负债	25,655,185,401.06	21,441,860,203.04	460,622,209.60	395,216,259.43
非流动负债	22,971,927,431.98	17,039,682,912.62	62,035,602.83	176,134,376.81
负债合计	48,627,112,833.04	38,481,543,115.66	522,657,812.43	571,350,636.24
净资产	18,565,271,049.23	16,797,116,947.48	559,888,470.95	536,572,073.76

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	中国南山开发（集团）股份有限公司		中海油销售东莞储运有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
按持股比例计算的净资产份额	3,524,000,381.16	2,989,654,880.14	111,977,694.19	107,314,414.75
调整事项	--	45,106,560.00	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	3,524,000,381.16	3,034,761,440.14	111,977,694.19	107,314,414.75
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--

续:

项 目	中国南山开发（集团）股份有限公司		中海油销售东莞储运有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	15,626,938,237.15	13,292,342,966.70	4,485,220,043.12	5,648,721,492.09
净利润	1,895,426,925.93	829,682,362.39	59,243,515.60	40,977,440.98
其他综合收益	-65,743,117.58	16,824,174.48	--	--
综合收益总额	1,829,683,808.35	846,506,536.87	59,243,515.60	40,977,440.98
企业本期收到的来自联营企业的股利	49,602,800.00	93,972,000.00	7,375,939.38	2,513,762.20

续:

项 目	广东省重工建筑设计院有限公司		珠海市西部韶茂实业发展有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	367,473,603.58	260,787,780.00	5,724,893.93	6,546,105.64
非流动资产	11,311,855.61	10,285,358.30	143,729,124.50	146,477,922.02
资产合计	378,785,459.19	271,073,138.30	149,454,018.43	153,024,027.66
流动负债	229,534,404.64	144,925,710.93	31,016,887.41	30,874,905.82
非流动负债	--	--	--	--
负债合计	229,534,404.64	144,925,710.93	31,016,887.41	30,874,905.82
净资产	149,251,054.55	126,147,427.37	118,437,131.02	122,149,121.84
按持股比例计算的净资产份额	59,700,421.82	50,458,970.95	35,531,139.31	36,644,736.55
调整事项	--	--	-69,062.38	-85,102.42
对联营企业权益投资的账面价值	59,700,421.82	50,458,950.94	35,462,076.93	36,559,634.13
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	广东省重工建筑设计院有限公司		珠海市西部韶茂实业发展有限公司	
	本期 发生额	上期 发生额	本期 发生额	上期 发生额
营业收入	685,245,470.82	596,868,505.28	451,884.47	4,214,004.80
净利润	38,966,327.18	33,355,590.22	-3,658,524.00	594,337.30
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	38,966,327.18	33,355,590.22	-3,658,524.00	594,337.30
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	4,676,400.00	--	--

17、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	年初余额
北京中安科创科技发展有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
乌兰察布市安平爆破作业有限公司	2,620,000.00	--
广西贵港甘化股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
广西泛糖科技有限公司	400,000.00	400,000.00
南京东诺工业炸药高科技有限公司	300,000.00	300,000.00
广西力和糖业储备有限公司	150,000.00	150,000.00
清远市和联民爆器材有限公司	100,000.00	100,000.00
合 计	14,570,000.00	11,950,000.00

（2）期末重要的其他权益工具投资情况

项 目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
北京中安科创科技发展有限公司	9,000,000.00	--	--
乌兰察布市安平爆破作业有限公司	2,620,000.00	--	--
广西贵港甘化股份有限公司	2,000,000.00	--	--
广西泛糖科技有限公司	400,000.00	--	--
南京东诺工业炸药高科技有限公司	300,000.00	--	--
广西力和糖业储备有限公司	150,000.00	--	--
清远市和联民爆器材有限公司	100,000.00	--	--
中糖世纪股份有限公司	2,000,000.00	--	--
中林发展股份有限公司	1,500,000.00	--	--
玉林地区物资集团	1,000,000.00	--	--
北京融汇中糖电子商务有限公司	600,000.00	--	--
区食糖批发交易市场	70,000.00	--	--

项 目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
桂林永福顺兴制糖有限公司	29,000,000.00	--	--
合 计	48,740,000.00	--	--

注：由于桂林永福顺兴制糖有限公司于 2020 年 6 月由广西壮族自治区永福县人民法院受理破产清算进入破产清算程序，并于 2020 年 7 月移交破产清算管理人管理，公司丧失对其控制权，故本期末不再纳入合并范围。

18、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	627,214.82	617,289.84

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系鹏华基金管理有限公司的基金。

19、投资性房地产

（1）以成本计量

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处 置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	1,497,630,807.90	293,464,078.79	181,971,223.31	266,828,495.01	19,837,115.71	1,686,400,499.28
1、房屋、建筑物	1,376,466,441.10	293,464,078.79	181,971,223.31	262,483,464.71	6,610,747.71	1,582,807,530.78
2、土地使用权	121,164,366.80	--	--	4,345,030.30	13,226,368.00	103,592,968.50
二、累计折旧和累计摊销合计	631,972,765.99	137,782,565.82	30,750,526.17	98,949,382.13	6,251,957.42	695,304,518.43
1、房屋、建筑物	612,804,193.70	135,810,192.33	30,750,526.17	97,115,060.85	6,251,957.42	675,997,893.93
2、土地使用权	19,168,572.29	1,972,373.49	--	1,834,321.28	--	19,306,624.50
三、投资性房地产账面净值合计	865,658,041.91	--	--	--	--	991,095,980.85
1、房屋、建筑物	763,662,247.40	--	--	--	--	906,809,636.85
2、土地使用权	101,995,794.51	--	--	--	--	84,286,344.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	59,673,805.29	1,186,110.90	--	1,186,110.90	--	59,673,805.29
1、房屋、建筑物	59,673,805.29	1,186,110.90	--	1,186,110.90	--	59,673,805.29
2、土地使用权	--	--	--	--	--	--
五、投资性房地产账面价值合计	805,984,236.62	--	--	--	--	931,422,175.56

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或 计提	自用房地产 或存货转入	处 置	转为自用房 地产	
1、房屋、建筑 物	703,988,442.11	--	--	--	--	847,135,831.56
2、土地使用权	101,995,794.51	--	--	--	--	84,286,344.00

说明：①本期折旧和摊销额 137,782,565.82 元。

②投资性房地产本期减值准备计提额 1,186,110.90 元。

（2）未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
越华路 185 号北塔 8/9/10 层	3,572,666.99	产权证上产权所有人为广州翔智投资管理有限公司，因翔智被吸收合并，越秀区和天河区对产权证变更及公司注销手续的先后顺序要求不同，导致此资产的所有人变更手续暂未完成。
龙怡路 97 号嘉怡花苑首层	1,846,911.66	1994年9月21日与广州新亚太房地产公司签订《合建房屋合同》，因诸多历史遗留原因，至今未办理产权证书。
天河区陶育路 82 号地下室 8 个车位	1,692,000.00	拟重签买卖合同再进行产权办理
嘉怡花苑首层（龙怡路 93 号 95 号首层）	1,265,164.50	截止至2004年3月，广州新亚太房地产公司尚欠拆迁补偿费及利息合计294万元。2004年4月3日与广州新亚太房地产公司签订协议，广州新亚太房地产公司以其嘉怡花苑首层抵偿该欠款。因诸多历史遗留原因，至今未办理产权证书。
番禺区化龙镇复苏村车库	6,341.76	地块属村集体土地，无产权
负债小计	8,383,084.91	--

20、固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	6,209,433,300.60	5,542,118,788.36
固定资产清理	2,930,442.35	1,872,833.71
合 计	6,212,363,742.95	5,543,991,622.07

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	9,803,235,326.45	1,790,008,352.35	812,799,040.39	10,780,444,638.41
其中：土地资产	44,317,112.99	18,318.48	--	44,335,431.47
房屋、建筑物	3,395,125,155.63	549,754,949.18	445,488,850.05	3,499,391,254.76
机器设备	5,435,178,802.96	1,075,717,326.61	270,561,884.79	6,240,334,244.78
运输工具	517,094,341.51	113,865,570.55	70,201,651.11	560,758,260.95

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	218,624,815.58	31,885,143.09	13,513,213.03	236,996,745.64
办公设备	46,062,051.95	9,303,108.52	6,847,012.78	48,518,147.69
其他	146,833,045.83	9,463,935.92	6,186,428.63	150,110,553.12
二、累计折旧合计	4,184,695,383.04	690,491,482.35	343,674,229.41	4,531,512,635.98
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋、建筑物	1,018,878,037.64	200,568,131.77	88,019,010.08	1,131,427,159.33
机器设备	2,600,951,632.97	375,146,744.02	181,430,846.84	2,794,667,530.15
运输工具	311,041,956.76	67,603,183.58	50,361,206.64	328,283,933.70
电子设备	149,280,631.42	27,683,284.51	10,742,994.65	166,220,921.28
办公设备	27,536,714.79	7,125,788.96	5,965,689.26	28,696,814.49
其他	77,006,409.46	12,364,349.51	7,154,481.94	82,216,277.03
三、固定资产账面净值合计	5,618,539,943.41	--	--	6,248,932,002.43
其中：土地资产	44,317,112.99	--	--	44,335,431.47
房屋、建筑物	2,376,247,117.99	--	--	2,367,964,095.43
机器设备	2,834,227,169.99	--	--	3,445,666,714.63
运输工具	206,052,384.75	--	--	232,474,327.25
电子设备	69,344,184.16	--	--	70,775,824.36
办公设备	18,525,337.16	--	--	19,821,333.20
其他	69,826,636.37	--	--	67,894,276.09
四、固定资产减值准备合计	76,421,155.05	8,577,452.99	45,499,906.21	39,498,701.83
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋、建筑物	26,062,174.12	--	16,041,658.12	10,020,516.00
机器设备	43,841,928.12	8,466,895.06	26,514,054.78	25,794,768.40
运输工具	4,246,808.73	100,901.77	2,664,766.11	1,682,944.39
电子设备	1,999,456.15	9,656.16	235,433.50	1,773,678.81
办公设备	1,927.20	--	168.00	1,759.20
其他	268,860.73	--	43,825.70	225,035.03
五、固定资产账面价值合计	5,542,118,788.36	--	--	6,209,433,300.60
其中：土地资产	44,317,112.99	--	--	44,335,431.47
房屋、建筑物	2,350,184,943.87	--	--	2,357,943,579.43
机器设备	2,790,385,241.87	--	--	3,419,871,946.23
运输工具	201,805,576.02	--	--	230,791,382.86
电子设备	67,344,728.01	--	--	69,002,145.55
办公设备	18,523,409.96	--	--	19,819,574.00
其他	69,557,775.64	--	--	67,669,241.06

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
装备集团机器设备	18,772,029.45	16,055,490.63	2,381,619.04	334,919.78	闲置未使用
装备集团电子设备	2,976,549.87	2,739,189.31	198,205.34	39,155.22	闲置未使用
装备集团运输设备	120,529.65	108,071.85	6,431.32	6,026.48	闲置未使用
粤桂股份房屋及建筑物	70,010,382.33	32,063,280.94	--	37,947,101.39	受行业市场环境恶化，产品竞争力下降，纸业生产不饱和，实际产能与设计产能存在较大的差距，大部分与造纸业相关的机器设备、运输设备和其他设备出现暂时闲置的情况
粤桂股份机器设备	491,833,283.97	458,518,206.87	2,292,424.96	31,022,652.14	
粤桂股份运输设备	202,589.14	119,906.78	--	82,682.36	
粤桂股份其他设备	15,536,583.34	14,692,568.21	72,450.00	771,565.13	
合 计	599,451,947.75	524,296,714.59	4,951,130.66	70,204,102.50	--

③未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	原因
广业环保霞山厂一期	45,063,298.35	整体价值暂估入账，产权尚未划转至企业
粤桂投资宿舍、食堂、招待所、职工教育大楼等房屋建筑物	7,878,045.54	由于建造时间较久，办理房产证所需的资料无法收集完备，暂无法办理房产证
广咨国际房屋建筑物	870.04	1989 年购入交电新村 14 号 703 房，因开发商手续不齐全无法办证
合 计	52,942,213.93	—

(2) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋、建筑物	1,323,820.71	10,051.66	设备报废
机器设备	1,542,434.18	1,241,063.92	设备报废
运输工具	--	564.68	设备报废
电子设备	21,299.50	569,027.75	设备报废
办公设备	9,971.34	8,220.80	设备报废
其他	32,916.62	43,904.90	设备报废
合 计	2,930,442.35	1,872,833.71	--

注：由于上述部分设备转入固定资产清理超过 1 年，涉及化工，有环保相关的规定，未能找到合适的采购商清理。

21、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	14,698,899,420.06	--	14,698,899,420.06	11,844,451,501.57	1,302,726.19	11,843,148,775.38

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	14,698,899,420.06	--	14,698,899,420.06	11,844,451,501.57	1,302,726.19	11,843,148,775.38

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1.普宁市环保基础设施建设工程项目	3,497,070,600.00	1,477,166,912.59	694,706,177.41	-	-	2,171,873,090.00	62.12	98.00	-	-	-	自筹、财政补贴
2.和平镇污水收集管网二期建设工程	1,572,030,000.00	1,101,184,191.62	19,749,789.03	-	-	1,120,933,979.65	71.30	99.00	9,613,224.38	9,101,617.24	4.15	自筹
3.潮安环境治理 PPP 项目	1,305,700,400.00	761,449,377.48	267,180,389.97	-	-	1,028,629,767.45	78.78	97.00	35,500,028.45	25,580,480.92	4.68	自筹
4.贵屿镇污水处理厂二期管网工程	1,299,771,900.00	692,430,672.35	235,280,346.33	-	-	927,711,018.68	71.37	99.00	5,011,875.42	4,666,108.31	4.15	自筹
5.铜盂镇污水管网二期工程	970,439,200.00	600,340,076.65	92,981,659.70	-	-	693,321,736.35	71.44	99.00	4,471,832.55	4,429,517.86	4.15	自筹
6.汕头市潮阳城区北干渠西段、金浦西排渠及七里港污水收集工程、棉北街道部分城区截污工程	829,490,000.00	583,203,827.92	50,898,745.88	-	-	613,902,573.80	74.01	99.00	5,694,478.57	5,173,848.47	4.15	自筹
7.兴宁市环境综合治理与修复项目	1,694,021,700.00	336,991,878.68	207,104,316.30	-	-	544,096,194.98	32.12	95.00	4,906,165.36	4,906,165.36	4.41	自筹
8.湛江市中心城区水系综合治理（2019-2023 年第一阶段）工程	1,526,449,300.00	-	521,738,895.33	-	-	521,738,895.33	34.18	32.68	6,033,892.77	6,033,892.77	3.78	自筹
9.两英污水处理厂扩增管网工程	746,040,000.00	328,735,747.49	188,539,659.39	-	-	517,275,406.88	69.34	99.00	3,563,201.68	3,487,853.80	4.55	自筹
10.电白区环境治理项目	1,303,100,000.00	289,309,053.93	202,560,708.99	-	-	491,869,762.92	37.75	85.00	4,420,114.95	3,938,795.21	3.71	自筹
11.陈潭东都市政道路建设工程 PPP 项目	591,640,000.00	284,441,588.81	152,857,791.02	-	-	437,099,379.83	73.88	85.00	32,000,795.47	16,679,186.67	5.08	银行贷款
12.普宁市生活垃圾环保处理中心二期项目	537,474,900.00	-	112,492,297.81	-	-	112,492,297.81	20.93	8.29	-	-	-	资本金和银行贷款
13.茂名电白区沙琅镇城区“四纵四横”道路改造项目	150,590,000.00	37,353,970.50	69,825,692.40	-	-	107,179,662.90	56.92	72.52	3,802,390.47	3,406,944.14	3.72	银行融资
14.丰乐北产业园	138,870,000.00	30,572,607.19	60,594,784.87	-	-	91,167,392.06	65.65	65.65	682,958.36	682,958.36	4.41	自有资金+融资
15.工业园建设项目	153,000,000.00	3,870,306.71	65,519,658.66	-	-	69,389,965.37	38.08	38.08	402,538.90	402,538.90	3.85	银行贷款
合计	16,315,688,000.00	6,507,050,211.92	2,941,650,912.09	-	-	9,448,701,124.01	-	-	116,103,497.33	88,489,908.01	-	-

22、生产性生物资产

（1）以成本计量

项 目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
林业	243,215,000.72	40,244,645.53	47,769,850.77	235,689,795.48

说明：

①本公司之子公司广东省广业环境建设集团有限公司下属惠州南油林业经济发展有限公司为种植用材林桉树的林业公司，因桉树种植具有投入时间长、林木持有时间长（一般为 5-6 年）、并具有非流动性等特点；而且桉树在第一轮砍伐后，树桩可萌芽一至二次，大约一棵树可萌芽 5-6 根，人工选择保留 1-2 根。第二轮不发生林道费、树苗费、造林工程款等费用，其他费用比第一轮也略有减少。本公司根据《企业会计准则（2006）讲解》的有关内容：生产性生物资产具备自我生长性特点、属于经济林、不能一次摊销第一轮发生成本，将本公司种植的桉树列为生产性生物资产核算。

②公司为租地造林，在采伐之前，仍要发生土地租赁费、护林费、利息分摊及其他不可预计费用等支出，在采伐之前发生的支出均资本化为未成熟生产性生物资产。在林木达到预定生产经营目的，进行采伐销售时，将培育成本一次性结转销售成本，因此本公司没有对生产性生物资产进行折旧核算。

③公司生产性生物资产相关的风险情况：公司的生产性生物资产—桉树，如果达到预定生产经营目的而不能按期采伐，其经济价值增长减慢，但其成本仍会不断累加，导致后期结转的销售成本会比前期增大，甚至大于销售收入而形成亏损。针对上述风险，本公司采取的管理措施：本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产尽量做到及时采伐，以降低成本。

④公司于年度终了对生产性生物资产进行检查，公司 2020 年度不存在需要计提生产性生物资产减值准备的情况。

23、无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	8,471,446,246.58	8,924,535,855.25	90,296,093.95	17,305,686,007.88
其中：软件	57,702,333.12	6,646,649.10	203,744.91	64,145,237.31
土地使用权	2,025,110,518.35	108,122,727.79	26,846,366.94	2,106,386,879.20
专利权	33,260,667.33	1,578,787.23	--	34,839,454.56
非专利技术	18,901,823.43	14,034,179.75	--	32,936,003.18
商标权	23,732,400.00	145,332.56	--	23,877,732.56
水厂特许经营权	5,855,068,082.81	2,133,731,628.58	6,334,729.84	7,982,464,981.55
电站特殊经营权	79,224,204.40	360,000,000.00	--	439,224,204.40
加油站经营权	30,074,974.90	--	--	30,074,974.90
采矿权	268,309,620.14	6,300,276,550.24	--	6,568,586,170.38
蔗区管理和开发权	64,458,422.10	--	56,911,252.26	7,547,169.84

广东省环保集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他(销售网络)	15,603,200.00	--	--	15,603,200.00
二、累计摊销合计	1,931,364,400.72	656,925,640.48	9,145,992.42	2,579,144,048.78
其中：软件	31,138,224.92	5,949,688.45	191,025.55	36,896,887.82
土地使用权	311,200,659.42	62,715,660.37	3,563,888.17	370,352,431.62
专利权	7,005,518.32	2,348,810.82	--	9,354,329.14
非专利技术	2,777,304.06	1,134,475.12	--	3,911,779.18
商标权	9,733,463.33	831,620.00	--	10,565,083.33
水厂特许经营权	1,446,920,434.42	276,845,858.05	--	1,723,766,292.47
电站特殊经营权	26,049,475.09	18,017,081.92	--	44,066,557.01
加油站经营权	7,079,791.77	1,503,748.75	--	8,583,540.52
采矿权	79,922,003.31	285,766,748.88	--	365,688,752.19
蔗区管理和开发权	6,416,886.08	251,628.12	5,391,078.70	1,277,435.50
其他(销售网络)	3,120,640.00	1,560,320.00	--	4,680,960.00
三、无形资产减值准备合计	53,182,592.28	6,269,734.34	51,520,173.56	7,932,153.06
其中：软件	--	--	--	--
土地使用权	1,662,418.72	--	--	1,662,418.72
专利权	--	--	--	--
非专利技术	--	--	--	--
商标权	--	--	--	--
水厂特许经营权	--	--	--	--
电站特殊经营权	--	--	--	--
加油站经营权	--	--	--	--
采矿权	--	--	--	--
蔗区管理和开发权	51,520,173.56	6,269,734.34	51,520,173.56	6,269,734.34
其他(销售网络)	--	--	--	--
四、账面价值合计	6,486,899,253.58	--	--	14,718,609,806.04
其中：软件	26,564,108.20	--	--	27,248,349.49
土地使用权	1,712,247,440.21	--	--	1,734,372,028.86
专利权	26,255,149.01	--	--	25,485,125.42
非专利技术	16,124,519.37	--	--	29,024,224.00
商标权	13,998,936.67	--	--	13,312,649.23
水厂特许经营权	4,408,147,648.39	--	--	6,258,698,689.08
电站特殊经营权	53,174,729.31	--	--	395,157,647.39
加油站经营权	22,995,183.13	--	--	21,491,434.38
采矿权	188,387,616.83	--	--	6,202,897,418.19
蔗区管理和开发权	6,521,362.46	--	--	--
其他(销售网络)	12,482,560.00	--	--	10,922,240.00

未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	账面价值	原因
连南县寨岗镇社墩村木工坪屋背头坑巷 70 亩土地	2,277,418.24	尚未办理
宏大爆破娄底火车站北侧	1,036,745.44	办理中
合 计	3,314,163.68	—

注：根据国家军工、民爆生产安全要求，严格执行国家有关安全生产的法律法规，宏大爆破委托连南县寨岗镇人民政府代理征用寨岗镇社墩村木工坪屋背头坑巷 70 亩土地，使得宏大爆破仓库区符合有关安全距离要求，并进行围墙建设。宏大爆破支付征地款 2,600,000.00 元。

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他
宏大爆破 HD-1 项目	342,367,956.34	5,231,592.44	116,299,399.86	-	-	463,898,948.64
宏大爆破 Z1701 项目	19,667,497.15	915,206.10	7,718,958.41	-	-	28,301,661.66
三氯蔗糖氯代中和及母液回收技改工艺	-	12,593,523.25	-	-	-	12,593,523.25
三氯蔗糖 S-50 工艺攻关项目	10,528,341.73	1,232,526.21	-	-	-	11,760,867.94
一种高品质阿斯巴甜的生产方法	6,928,904.50	525,059.17	-	-	-	7,453,963.67
宏大爆破 JK 项目	6,225,372.02	323,821.27	515,650.40	-	-	7,064,843.69
三氯蔗糖盐酸盐的回收方法	5,881,273.76	927,268.52	-	-	-	6,808,542.28
三氯蔗糖中醋酸根的脱除方法	6,512,297.00	-	-	-	-	6,512,297.00
一种提高阿斯巴甜关键中间体甲酰、天冬氨酸、苯丙氨酸比例的方法	5,479,905.94	-	-	-	-	5,479,905.94
一种提高燕麦葡聚糖水中分散性的生产方法	212,291.19	4,077,925.75	-	-	-	4,290,216.94
三氯蔗糖 SU-10 工艺攻关项目	-	4,006,918.82	-	-	-	4,006,918.82
颗粒三氯蔗糖新型高效生产工艺攻关项目	3,809,149.45	-	-	-	-	3,809,149.45
食品质量安全检测能力提升与改造	3,370,380.33	-	-	-	-	3,370,380.33
一种甜味剂双甜的生产方法	3,171,277.84	-	-	-	-	3,171,277.84
宏大爆破 Z1703 项目	2,491,273.91	461,530.44	-	-	-	2,952,804.35
宏大爆破 Z1702 项目	2,292,053.96	375,826.88	-	-	-	2,667,880.84
特丁基对苯二酚 1.35 转化合成方法	-	2,596,594.37	-	-	-	2,596,594.37
三氯蔗糖生产过程中丙液回收及副产品醋酸酸钠生产工艺改进	2,046,819.95	-	-	-	-	2,046,819.95
D-TBHQ 抗氧化剂产品稳定性及得率提升工艺改进	1,381,756.98	151,842.62	-	-	-	1,533,599.60

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加 内部开发支出	其他	确认为无形资产	本期减少 转入当期损益	其他	期末余额
基于新型纳米材料检测食品中黄曲霉毒素残留的荧光共振能量转移技术研究	--	1,454,741.93	--	--	70,100.00	--	1,384,641.93
食品企业质量安全检测技术示范中心建设	1,373,008.09	2,762,737.42	--	--	2,762,737.42	--	1,373,008.09
海水对菲律宾蛤仔中氯霉素含量变化的影响	--	1,142,927.95	--	--	--	--	1,142,927.95
农药残留快速检测试剂盒的研究与开发	--	1,051,317.90	--	--	--	--	1,051,317.90
固废减量及资源化利用关键技术研究	--	1,225,312.33	--	--	174,695.48	--	1,050,616.85
广东省鱼罐头制品采样及检测	1,044,792.37	--	--	--	--	--	1,044,792.37
虾站中污染物分布情况研究	--	1,026,877.46	--	--	--	--	1,026,877.46
甜菊糖苷 RD 项目	--	911,117.68	--	--	--	--	911,117.68
食品快速检测理论与实训	--	848,901.77	--	--	--	--	848,901.77
香辛料油有毒有害物质分布情况研究	--	767,912.53	--	--	--	--	767,912.53
豉香型白酒风味成分演变关系研究	--	932,572.98	--	--	165,300.00	--	767,272.98
九江双蒸酒地理标志产品风味成分分析研究	722,135.73	--	--	--	--	--	722,135.73
华南地区特色食品安全检测示范体系建设	635,513.66	--	--	--	--	--	635,513.66
海水鱼及其制品中生物胺含量的分布研究	--	574,498.35	--	--	--	--	574,498.35
食品肽组学分析中短肽的鉴定特征与方法研究	--	444,198.45	--	--	--	--	444,198.45
茶叶中真菌毒素分布情况及分析体系研究	--	441,670.13	--	--	--	--	441,670.13
城镇污水处理厂除磷深度处理试验研究项目	334,680.53	35,165.28	--	--	--	--	369,845.81
酶法生产莱鲍迪武 D 的技术项目	350,000.00	--	--	--	--	--	350,000.00

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加 内部开发支出	其他	确认为无形资产	本期减少 转入当期损益	其他	期末余额
水溶性膳食纤维抗性糊精的产业化研究	-	284,325.95	-	-	-	-	284,325.95
不锈钢渣碳化性能及负碳材料制备研究	-	275,508.23	-	-	-	-	275,508.23
年产 200 吨 L-茶氨酸产业化关键技术	-	164,780.00	-	-	-	-	164,780.00
新型磷脂产品的产业化关键技术	-	121,009.37	-	-	-	-	121,009.37
预防新型冠状病毒 COVID-19 感染食品-甘草酸-钾压片糖果的开发与生产	-	58,822.55	-	-	-	-	58,822.55
蔗糖酯研发项目	-	23,896.46	-	-	-	-	23,896.46
赤藓糖醇项目	-	15,575.22	-	-	-	-	15,575.22
宏大爆破 GTF 项目	4,078,618.33	236.00	-1,258,252.53	-	2,820,601.80	-	-
宏大爆破 Z1705 项目	10,279,921.41	12,761.10	1,983,939.00	-	12,276,621.51	-	-
宏大爆破 Z1707 项目	6,142,340.40	-	817,659.60	-	6,960,000.00	-	-
薄荷衍生物产业化关键技术	-	2,165,199.89	-	2,165,199.89	-	-	-
化妆品用燕麦葡聚糖产业化关键技术	-	1,530,433.97	-	1,530,433.97	-	-	-
葡萄糖基甜菊糖产业化关键技术	-	2,945,761.30	-	2,945,761.30	-	-	-
三氯蔗糖新工艺产业化关键技术	-	2,302,736.36	-	2,302,736.36	-	-	-
水溶性膳食纤维抗性糊精产业化关键技术	-	2,749,660.30	-	2,749,660.30	-	-	-
饲料抗氧化及产业化关键技术	-	2,030,783.97	-	2,030,783.97	-	-	-
一种磷脂酰乙醇胺的制备方法	1,514,512.42	-	-	1,514,512.42	-	-	-
一种二沉池出水堰溢流池面及池壁自动清洗装置	2,669.81	605.00	-	3,274.81	-	-	-
合 计	448,844,744.80	61,721,683.67	126,077,354.74	15,242,363.02	25,230,056.21	-	596,171,363.98

注：其他增加为委外开发支出。

25、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建省新华都工程有限责任公司	654,272,525.72	--	--	654,272,525.72
内蒙古日盛民爆集团有限公司	--	192,310,794.30	--	192,310,794.30
广东华威化工股份有限公司	123,357,724.94	--	--	123,357,724.94
南通市常海食品添加剂有限公司	101,437,312.90	--	1,500,000.00	99,937,312.90
广东省广业粤湾环保产业有限公司	84,156,710.71	--	--	84,156,710.71
广东省四〇一厂有限公司	67,580,351.86	--	--	67,580,351.86
鞍钢矿业爆破有限公司	63,815,460.26	--	--	63,815,460.26
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	41,283,262.22	--	--	41,283,262.22
江门市新会区润城物资有限公司	30,509,209.19	--	--	30,509,209.19
深圳广业环保再生能源有限公司	21,656,991.31	--	--	21,656,991.31
东莞市业荣威通贸易有限公司	18,651,066.33	--	--	18,651,066.33
湛江兴海清洗工程有限公司	4,574,710.95	--	--	4,574,710.95
马鞍山市水晖环保有限公司	3,290,000.00	--	--	3,290,000.00
南通市润海生物科技有限公司	2,697,362.96	--	--	2,697,362.96
北京中科力爆炸技术工程有限公司	1,876,507.89	--	--	1,876,507.89
清远市清新区物资有限公司	1,798,335.62	--	--	1,798,335.62
惠州中油昆仑能源有限公司	1,735,320.51	--	--	1,735,320.51
桂林永福顺兴制糖有限公司	5,109,495.46	--	5,109,495.46	--
合 计	1,227,802,348.83	192,310,794.30	6,609,495.46	1,413,503,647.67

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
桂林永福顺兴制糖有限公司	5,109,495.46	--	5,109,495.46	--

说明：本期商誉减值准备减少是因桂林永福顺兴制糖有限公司本期已移交破产管理人、不再纳入合并范围所致。

26、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减 少的原因
宏大爆破项目临建设施	16,853,881.96	15,220,691.45	9,799,411.66	--	22,275,161.75	---
宏大爆破办公楼装修费	6,564,762.53	13,396,794.45	6,842,396.16	--	13,119,160.82	---
宏大爆破项目电力及其他 设施	7,637,360.50	392,132.31	5,234,882.80	--	2,794,610.01	---

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减 少的原因
宏大爆破厂房配套建设	1,086,531.13	--	550,804.15	--	535,726.98	---
宏大爆破草场租赁费	--	119,166.67	--	--	119,166.67	---
宏大爆破部队旧营房置换 费用	--	839,735.32	--	--	839,735.32	---
环保总院装修费	796,226.81	1,116,361.44	461,340.96	--	1,451,247.29	---
环保总院许可证使用费	--	36,792.45	30,660.40	--	6,132.05	---
投资集团金兴加油站改造 工程费等	1,913,185.14	23,978.48	257,880.01	--	1,679,283.61	---
投资集团汕湛高速公路加 油站前期承包费	12,800,000.00	--	999,999.96	--	11,800,000.04	---
投资集团马务油站工程费 摊销	1,311,459.55	61,132.08	228,047.86	--	1,144,543.77	---
投资集团落地窗费用	17,484.00	--	8,742.00	--	8,742.00	---
投资集团黄岗加油站改造 工程费等	3,515,296.79	--	718,770.36	2,796,526.43	--	项目结 束结转 未摊销 费用
投资集团大成加油站改造 工程费等	15,100,954.75	2,205,714.30	3,626,553.54	--	13,680,115.51	---
投资集团无害化融资租赁 手续费摊销 3 年	555,000.00	--	260,000.00	--	295,000.00	---
投资集团无害化集装箱板 房摊销 4 年	196,887.66	69,120.00	83,889.72	--	182,117.94	---
投资集团无害化软件摊销 费	--	47,313.00	5,687.85	--	41,625.15	---
投资集团华澳加油站土地 租金	10,425,000.00	--	308,888.88	--	10,116,111.12	---
投资集团其他前期费用	708,593.85	-778.66	--	670,589.65	37,225.54	调整入 其他应 收款
投资集团河源粤运新能源 公司改造期租金	--	435,714.30	1,815.48	--	433,898.82	---
投资集团外环站修缮改造 工程等	264,341.03	7,478.00	113,066.24	--	158,752.79	---
投资集团 2005 年建厂前期 开发费	2,140,441.74	--	64,861.88	--	2,075,579.86	---
投资集团狮腰水库租赁费	--	1,850,000.00	150,000.00	--	1,700,000.00	---
投资集团连平加油站装饰 工程款等	4,977,350.49	4,847,713.34	3,888,412.76	--	5,936,651.07	---
投资集团其他维修改造改 良工程费用	1,970,731.07	256,880.00	512,115.12	--	1,715,495.95	---
投资集团待摊大湖溪加气 站合同补偿费及租金	5,742,702.78	--	930,695.98	--	4,812,006.80	---
投资集团大广高速公路加 油站 20 年租金等	236,463,252.75	--	14,316,876.59	--	222,146,376.16	---
投资集团民永加油站固定 资产修理支出	1,420,304.90	65,951.59	157,548.88	--	1,328,707.61	---
投资集团码头疏浚清淤工 程	934,122.04	--	862,266.72	--	71,855.32	---
民爆装修款	--	227,073.79	34,480.80	--	192,592.99	---
广业清怡安全整改相关费 用	1,337,703.64	3,227,262.55	903,868.06	--	3,661,098.13	---

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减 少的原因
广业清怡保险费	605,716.26	1,118,165.15	1,070,618.47	--	653,262.94	---
广业清怡营销中心绩效	--	2,727,890.40	2,727,890.40	--	--	---
广业清怡咨询服务费用	488,679.25	18,867.92	106,918.26	300,000.00	100,628.91	尽调费用调出
广业清怡其他费用	621,404.55	942,799.18	485,988.54	--	1,078,215.19	---
广业清怡固定资产装修改造费	5,866,784.38	5,804,070.25	3,559,491.94	--	8,111,362.69	---
广业清怡三氯蔗糖停产试车制造费用	--	10,482,923.71	--	--	10,482,923.71	---
南服总房租	926,395.83	-0.41	162,803.80	--	763,591.62	---
南服总装修费	787,989.12	156,412.86	530,804.16	--	413,597.82	---
广咨国际装修费	2,431,690.67	1,669,640.29	1,090,285.14	--	3,011,045.82	---
检测集团口罩生产相关费用	--	1,082,027.19	309,368.93	--	772,658.26	---
检测集团固定资产装修改造费	5,393,395.85	2,845,378.28	2,060,014.45	--	6,178,759.68	---
检测集团其他费用	1,206,114.69	507,282.67	606,689.81	--	1,106,707.55	---
检测集团南沙实验基地、本部试验室、办公室改造工程	2,238,255.46	488,141.24	1,223,106.23	--	1,503,290.47	---
粤桂股份云浮联发搬迁费用	2,922,332.93	--	2,922,332.93	--	--	---
粤桂股份深圳写字楼	1,922,771.51	--	83,598.76	--	1,839,172.75	---
粤桂股份装修费	2,083,317.39	4,538,130.45	2,717,475.68	--	3,903,972.16	---
云浮硫铁矿场地建设	5,810,268.60	--	350,309.88	--	5,459,958.72	---
伊佩克装修费	--	328,985.92	47,517.12	--	281,468.80	---
伊佩克陶瓷二仓消防系统维修改造费	--	485,966.69	24,298.32	--	461,668.37	---
装备集团丰田公司装修工程	2,445,080.90	--	--	2,445,080.90	--	专业化整合,无偿划出
装备集团大威公司长期待摊费用	20,737,463.11	--	--	20,737,463.11	--	专业化整合,无偿划出
装备集团固定资产装修改造	6,398,572.96	1,201,988.28	1,923,965.65	--	5,676,595.59	---
装备集团租金及租入固定资产改良支出	--	7,945,187.48	2,770,412.78	--	5,174,774.70	---
装备集团开办费	671,022.73	87,814.23	758,836.96	--	--	---
粤材矿业其他费用	1,177,554.61	122,157.77	209,049.21	--	1,090,663.17	---
粤材矿业固定资产装修改造费	748,312.63	286,039.15	301,183.57	--	733,168.21	---
环保集团装修费	1,009,489.13	1,875,729.58	1,009,489.13	--	1,875,729.58	---
环保集团其他费用	144,731.35	1,083,092.95	170,664.92	--	1,057,159.38	---
煤炭工业装修改造费	390,755.91	--	209,742.84	--	181,013.07	---
合 计	401,761,674.93	90,244,918.09	78,786,822.70	26,949,660.09	386,270,110.23	---

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	233,862,041.32	1,184,288,819.51	214,989,528.66	965,551,331.04
可抵扣亏损	100,872,162.83	403,488,651.32	94,302,170.65	377,208,682.66
未实现内部销售损益	5,681,341.00	29,963,861.16	2,667,545.65	16,058,467.32
未支付薪酬及辞退福利	6,437,551.35	40,900,642.01	2,046,530.36	8,186,121.43
预计负债	159,722.54	638,890.17	4,705,120.23	19,223,078.79
递延收益	8,665,604.42	57,770,696.14	5,405,139.36	35,286,608.90
搬迁费	316,424.90	2,109,499.34	317,304.85	2,115,365.68
同一控制企业合并资产 评估增值	7,563,326.02	30,253,304.08	8,515,772.34	34,063,089.33
应付职工薪酬	--	--	3,760,251.45	18,245,482.62
以权益结算的股份支付	--	--	254,366.61	1,695,777.42
固定资产折旧影响	268,893.88	1,318,925.67	--	--
其他	3,523,385.80	23,489,238.66	1,035,048.80	6,409,348.56
小 计	367,350,454.06	1,774,222,528.06	337,998,778.96	1,484,043,353.75
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的 可供出售金融资产公允 价值变动	1,319,645.37	5,278,581.44	1,397,322.69	5,589,290.74
企业合并确认的被购 买方可辨认净资产公允 价值与其账面价值的差 额	54,366,475.08	217,465,900.32	57,816,425.29	231,265,701.15
资产评估增值	97,380,010.47	434,424,290.42	98,805,326.60	429,568,746.75
其他	10,034,066.15	62,737,390.80	9,155,075.19	56,888,143.05
小 计	163,100,197.07	719,906,162.98	167,174,149.77	723,311,881.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,103,731,225.57	1,123,051,096.37
可抵扣亏损	1,635,585,991.56	1,382,719,104.66
合 计	2,739,317,217.13	2,505,770,201.03

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2020 年	—	143,695,861.81	
2021 年	299,168,794.94	346,908,002.67	
2022 年	352,309,348.07	351,868,851.23	
2023 年	349,931,045.61	355,014,897.27	
2024 年	231,788,084.34	182,721,662.24	
2025 年	401,163,442.08	—	
2028 年	—	783,961.25	高新技术企业满足财税〔2018〕76 号规定
2029 年	1,225,276.52	1,725,868.19	高新技术企业满足财税〔2018〕76 号规定
合 计	1,635,585,991.56	1,382,719,104.66	

28、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
代惠州市投资管理公司投资中海石油化工投资有限公司款	271,360,000.00	271,360,000.00
预付工程和设备款	88,735,423.83	195,526,711.21
友谊园区升级	71,549,057.77	—
搬迁支出	45,836,508.13	56,299,264.43
待划转长期资产（土地、固定资产、长投）	25,521,924.04	62,792,379.43
三年期定期存款	21,494,644.49	—
华信大厦使用权	8,455,681.03	8,777,802.19
非经营性资产（力拓明华划拨资产）	7,820,823.11	7,776,347.14
预付股权转让款	5,094,000.00	—
六合物业抵债资产使用权	3,399,632.70	3,626,274.88
预付开发支出款	2,100,545.54	1,190,909.09
预付临时设施款	1,555,369.71	9,290,089.20
固定资产修理支出	39,568.99	67,569.43
合 计	552,963,179.34	616,707,347.00

29、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	7,000,000.00	38,381,793.65
抵押借款	90,117,152.77	147,550,577.04
保证借款	734,795,176.67	749,162,564.50

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	3,536,984,419.07	3,217,813,891.45
未到期票据贴现	11,235,773.62	--
合 计	4,380,132,522.13	4,152,908,826.64

30、应付票据

类 别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	149,087,174.77	2,538,531.97
银行承兑汇票	878,252,152.45	1,006,681,668.11
合 计	1,027,339,327.22	1,009,220,200.08

31、应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,282,167,251.70	4,249,227,003.72
1 至 2 年（含 2 年）	1,375,537,962.92	732,859,340.50
2 至 3 年（含 3 年）	139,919,262.67	105,753,264.67
3 年以上	432,024,775.61	454,705,790.84
合 计	7,229,649,252.90	5,542,545,399.73

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省基础工程集团有限公司	331,497,209.90	项目未结算
广东华隧建设集团股份有限公司	229,176,393.13	项目未结算
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	60,145,760.15	项目未结算
广东省源天工程公司	47,052,165.00	项目未结算
王春来	39,741,762.68	合同未执行完毕
湖南省湘天建设工程有限公司	34,089,306.71	项目未结算
叶艺明	8,007,881.64	合同未执行完毕
于银庭	5,442,069.97	合同未执行完毕
山东羿博商贸有限公司	5,442,004.00	合同未执行完毕
广州金铂全贸易有限公司	5,188,585.20	项目未结算
沧州市鑫宜达钢管集团股份有限公司	5,020,592.95	项目未结算
刘小平	4,782,255.00	合同未执行完毕
广西建工集团第二安装建设有限公司广东分公司	4,217,829.46	项目未结算
广西南宁市中高糖机设备制造有限公司	3,330,522.79	项目未结算
永和县通用建筑有限公司	2,825,000.00	项目未结算
上海二十冶建设有限公司	2,613,558.23	项目未结算
广州实图工程勘测设计有限公司	2,612,131.32	项目未结算
哈尔滨博实自动化股份有限公司	2,286,687.18	项目未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
徐闻县锦和镇海角建筑材料销售点	2,141,001.79	项目未结算
广州市立财服装织造有限公司	2,111,837.55	退税款未收回
广州数云地信科技有限公司	2,103,416.92	项目未结算
徐闻灯楼角风电场项目工程款未完工程	2,078,166.42	项目未结算
四川信易达建筑工程有限责任公司	1,960,000.00	项目未结算
湛江休斯科商贸有限公司	1,884,845.63	项目未结算
广州广重企业集团有限公司	1,860,000.00	质保金
广州纯久服装有限公司	1,807,661.76	退税款未收回
江汉油田恒实石油工程建设（武汉）有限公司	1,804,898.37	项目未结算
广州嘉万泽经济发展有限公司	1,802,986.00	项目未结算
河南省安阳市安装工程有限责任公司	1,728,155.85	项目未结算
自贡市龙腾建筑安装工程劳务有限公司	1,691,236.62	项目未结算
贵阳矿灯厂	1,624,659.95	无法支付
四川信易达建筑工程有限责任公司	1,568,000.00	项目未结算
建勘勘测有限公司	1,452,590.10	项目未结算
MALINA SARETY S.R.O	1,069,321.15	库存未清
北方重工集团有限公司	1,043,100.00	项目未结算
辽宁建设安装集团有限公司第十一分公司	1,028,417.69	项目未结算
合 计	824,232,011.11	—

32、预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,670,750,052.00	477,259,719.49
1 年以上	43,388,859.70	55,593,815.58
合 计	1,714,138,911.70	532,853,535.07

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
汕头市潮南区广业练江生态环保有限公司	2,968,207.55	工程定金
Austling Co.,Ltd.	2,230,638.11	业务未结清
Ergopack Ltd	2,041,684.43	未结算
石楼县新石能源有限责任公司	2,000,000.00	未结算
[LS]AHMADIANI COMMERCIAL CO.,LTD. 美元	1,707,740.13	业务未结清
广州市车陂联管加油站	1,650,592.75	未结算
广州市番禺区污水处理管理办公室	1,410,530.40	未结算
中国石油天然气第一建设有限公司	1,266,500.00	未结算
郑少平	1,150,000.00	未结算
龙康电子（深圳）有限公司	1,097,020.41	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湛江市财政局	904,682.55	未结算
谭健（保证金）	361,000.00	未结算
宜兴赛弗冶金机械有限公司	280,000.00	未结算
佛山市顺德区今日美家具有限公司	250,580.00	未结算
潮州正龙电池工业有限公司	232,000.00	未结算
路易达孚（中国）贸易有限责任公司	190,000.00	未结算
广州军区联勤部广州流花湖离职干部休养所	120,000.00	未结算
河南广基实业有限公司	106,900.00	未结算
合 计	19,968,076.33	—

33、合同负债

项 目	期末余额	年初余额
货款	173,673,552.09	44,351,407.73
咨询业务	128,500,547.18	97,431,215.25
工程款	14,587,367.76	19,034,283.13
军工品款	16,578,932.64	5,514.00
炸药款	9,047,895.94	14,051,180.63
合 计	342,388,295.61	174,873,600.74

34、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	288,707,040.72	2,658,326,368.42	2,626,378,434.88	320,654,974.26
离职后福利-设定提存计划	2,885,120.67	92,352,863.35	91,821,077.78	3,416,906.24
辞退福利	522,170.00	15,742,004.99	16,071,646.34	192,528.65
一年内到期的其他福利	--	93,756.23	93,756.23	--
其他	11,969.83	15,261,399.05	15,208,258.88	65,110.00
合 计	292,126,301.22	2,781,776,392.04	2,749,573,174.11	324,329,519.15

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	250,175,274.16	2,247,802,622.89	2,214,036,567.14	283,941,329.91
职工福利费	2,237,994.96	114,806,621.88	116,663,265.24	381,351.60
社会保险费	1,294,147.28	93,848,041.04	94,374,243.49	767,944.83
其中：医疗保险费	304,196.15	80,021,849.01	79,930,830.82	395,214.34
工伤保险费	431,510.27	3,428,869.24	3,489,880.52	370,498.99
生育保险费	558,021.92	10,007,604.68	10,563,814.04	1,812.56

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	418.94	389,718.11	389,718.11	418.94
住房公积金	4,715,426.46	140,237,591.62	139,654,153.81	5,298,864.27
工会经费和职工教育经费	27,807,337.18	49,468,293.87	49,452,730.66	27,822,900.39
其他短期薪酬	2,476,860.68	12,163,197.12	12,197,474.54	2,442,583.26
合 计	288,707,040.72	2,658,326,368.42	2,626,378,434.88	320,654,974.26

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,633,923.38	71,574,805.26	72,415,580.86	1,793,147.78
失业保险费	246,721.29	1,806,150.33	1,815,060.16	237,811.46
企业年金缴费	4,476.00	18,653,360.54	17,271,889.54	1,385,947.00
其他	--	318,547.22	318,547.22	--
合 计	2,885,120.67	92,352,863.35	91,821,077.78	3,416,906.24

35、应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	83,932,065.69	601,091,920.39	562,916,006.29	122,107,979.79
资源税	1,795,136.42	19,736,723.51	11,965,237.04	9,566,622.89
企业所得税	153,267,284.03	310,833,102.39	311,150,371.09	152,950,015.33
城市维护建设税	6,253,047.18	36,619,473.15	33,971,540.67	8,900,979.66
房产税	3,240,117.28	41,105,272.86	41,755,668.75	2,589,721.39
土地使用税	1,238,883.78	22,034,180.89	22,610,331.49	662,733.18
个人所得税	29,507,550.05	100,557,842.46	94,342,789.71	35,722,602.80
教育费附加 （含地方教育费附加）	4,263,839.33	27,845,636.38	25,780,712.60	6,328,763.11
其他税费	55,780,032.94	35,373,968.37	29,452,956.37	61,701,044.94
合 计	339,277,956.70	1,195,198,120.40	1,133,945,614.01	400,530,463.09

36、其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	140,402,777.39	126,157,052.10
应付股利	17,044,348.27	22,316,098.30
其他应付款项	2,717,494,988.63	1,577,606,590.46
合 计	2,874,942,114.29	1,726,079,740.86

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,406,384.74	1,560,549.58
短期借款应付利息	12,239,839.42	17,062,094.62

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	122,634,245.85	75,574,647.92
其他利息	4,122,307.38	31,959,759.98
合 计	140,402,777.39	126,157,052.10

(2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	17,044,348.27	22,316,098.30

(3) 其他应付款项

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
往来款	975,370,503.36	646,653,221.25
押金及保证金	1,122,277,649.32	385,861,833.78
代收代付（暂收应付）款	204,997,722.36	236,985,061.52
购置长期资产款未付款	80,867,637.81	--
预提费用款	13,457,481.55	6,183,338.29
质保金	124,746.75	189,075.05
其他	320,399,247.48	301,734,060.57
合 计	2,717,494,988.63	1,577,606,590.46

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州浩辰投资有限公司	118,628,721.73	项目未结算
北京首创环境投资有限公司	38,321,173.15	借款往来，未到合同期 付款期限
福建兴万祥建设集团有限公司	34,124,248.42	合同未执行完毕
省经贸委节电项目基金	19,500,000.00	节电项目基金，因历史 原因暂不用支付
电厂用煤、油周转金	16,000,000.00	专项借款，因历史原因 暂不用支付
石家庄市基力绿色能源有限公司	13,028,220.00	重组划入债务
节电技术改造项目借款	13,000,000.00	专项借款，因历史原因 暂不用支付
煤、油运输周转金	10,000,000.00	专项借款，因历史原因 暂不用支付
广东九丰能源集团有限公司	10,000,000.00	东莞九丰公司承包协议 保证金
刘仁刚	10,000,000.00	合同未执行完毕
舟山市皓达实业投资有限公司	9,105,520.00	合同未执行完毕
娄底市涟深建材商贸行（有限合伙）	9,000,000.00	合同未执行完毕

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州海洋地质调查局	8,473,441.76	暂不需支付
广东省机械设备进出口集团公司	6,789,715.95	暂借款
成都市凌翔土木工程勘察设计咨询有限公司	5,275,359.00	投标履约保证金
合 计	321,246,400.01	——

37、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	651,753,188.09	902,190,857.82
1 年内到期的应付债券	500,000,000.00	--
合 计	1,151,753,188.09	902,190,857.82

38、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期融资券	500,000,000.00	1,500,000,000.00
待转销项税额	84,129,446.22	57,832,101.91
已背书未到期商业承兑汇票	15,167,543.36	--
已背书未到期银行承兑汇票	19,510,180.20	--
未终止确认的票据支付义务	5,821,408.44	--
项目经费	823,084.08	774,184.50
其他	9,305.00	--
合 计	625,460,967.30	1,558,606,286.41

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期融资券明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还金额	期末余额
20 粤广业 SCP001	800,000,000.00	2020/1/10	6 个月	800,000,000.00	--	800,000,000.00	10,457,453.39	--	800,000,000.00	--
20 粤广业 SCP002	800,000,000.00	2020/3/10	9 个月	800,000,000.00	--	800,000,000.00	15,160,565.45	--	800,000,000.00	--
20 粤广业 SCP003	500,000,000.00	2020/3/10	9 个月	500,000,000.00	--	500,000,000.00	9,246,575.34	--	500,000,000.00	--
20 粤广业 SCP004	500,000,000.00	2020/4/02	8 个月	500,000,000.00	--	500,000,000.00	8,623,290.51	--	500,000,000.00	--
20 粤广业 SCP005	500,000,000.00	2020/10/19	6 个月	500,000,000.00	--	500,000,000.00	2,465,277.78	--	--	500,000,000.00
19 粤广业 SCP004	500,000,000.00	2019/8/23	6 个月	500,000,000.00	500,000,000.00	--	1,794,138.79	--	500,000,000.00	--
19 粤广业 SCP005	500,000,000.00	2019/10/11	9 个月	500,000,000.00	500,000,000.00	--	8,044,951.72	--	500,000,000.00	--
19 粤广业 SCP006	500,000,000.00	2019/12/19	6 个月	500,000,000.00	500,000,000.00	--	6,090,410.96	--	500,000,000.00	--
合 计	4,600,000,000.00	—	—	4,600,000,000.00	1,500,000,000.00	3,100,000,000.00	61,882,663.94	--	4,100,000,000.00	500,000,000.00

39、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间
质押借款	4,907,904,551.21	2,795,718,692.17	4.41%-5.15%
抵押借款	413,541,464.15	27,900,000.00	4.65%-4.90%
保证借款	746,324,416.85	1,623,142,710.89	4.065%-5.243%
信用借款	8,149,639,443.52	1,051,998,708.82	3.10%-4.60%
应付利息	798,913.75	--	--
小 计	14,218,208,789.48	5,498,760,111.88	--
减：一年内到期的长期借款	651,753,188.09	902,190,857.82	--
合 计	13,566,455,601.39	4,596,569,254.06	--

40、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
14 粤广业 MTN001	500,000,000.00	500,000,000.00
16 广业 01	599,109,678.07	598,503,694.72
17 广业 01	498,257,821.76	497,866,014.82
G18 广业 1	899,475,684.28	899,329,861.36
G18 广业 2	999,370,478.39	999,209,979.44
20 广业绿色债 01	1,799,518,506.43	--
优先股	84,000,000.00	--
小 计	5,379,732,168.93	3,494,909,550.34
减：一年内到期的应付债券	500,000,000.00	--
合 计	4,879,732,168.93	3,494,909,550.34

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
14 粤广业 MTN001	500,000,000.00	2014-5-15	7 年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	32,900,000.00	-	-	-
16 广业 01	600,000,000.00	2016-3-25	7 年	600,000,000.00	598,503,694.72	-	21,000,000.00	605,983.35	-	599,109,678.07
17 广业 01	500,000,000.00	2017-8-09	7 年	500,000,000.00	497,866,014.82	-	24,850,000.00	391,806.94	-	498,257,821.76
G18 广业 1	900,000,000.00	2018-4-28	7 年	900,000,000.00	899,329,861.36	-	45,720,000.00	145,822.92	-	899,475,684.28
G18 广业 2	1,000,000,000.00	2018-8-15	7 年	1,000,000,000.00	999,209,979.44	-	49,800,000.00	160,498.95	-	999,370,478.39
20 广业绿色债 01	1,800,000,000.00	2020-8-17	7 年	1,800,000,000.00	-	1,800,000,000.00	26,829,863.00	58,506.43	-	1,799,518,506.43
凯旋优 1（证券代码：820039）	84,000,000.00	2020-12-15	5 年	84,000,000.00	-	84,000,000.00	-	-	-	84,000,000.00
合 计	-	-	-	5,384,000,000.00	3,494,909,550.34	1,884,000,000.00	201,099,863.00	1,362,618.59	-	4,879,732,168.93

41、长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	120,241,504.29	15,173,390.05	4,421,760.54	130,993,133.80
专项应付款	1,087,819,869.94	280,529,694.19	258,731,873.80	1,109,617,690.33
合 计	1,208,061,374.23	295,703,084.24	263,153,634.34	1,240,610,824.13

（1）长期应付款项

①长期应付款项期末余额最大的前 5 项：

项 目	期末余额	年初余额
1. 未支付的采矿权费用	36,606,430.84	36,606,430.84
2. 广州市番禺区土地开发中心	34,833,766.94	35,000,907.74
3. 霞山一期财政局专项资金	15,744,000.00	15,744,000.00
4. 广东广物融资租赁有限公司 融资租赁	6,163,158.31	10,411,508.80
5. 粤财信托公司解困资金	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	32,645,777.71	17,478,656.91
小 计	130,993,133.80	120,241,504.29
减：一年内到期长期应付款项	--	--
合 计	130,993,133.80	120,241,504.29

（2）专项应付款

①专项应付款期末余额最大的前 5 项：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 汕头市北轴广业环保有限公司 管网建设本金	240,182,971.72	--	--	240,182,971.72
2. 汕头市南区广业环保有限公司 管网建设本金	99,626,673.81	--	--	99,626,673.81
3. 潮州市广业环境科技有限公司 污水处理设施建设专项资金	90,000,000.00	--	--	90,000,000.00
4. 新港西路36号政府补偿款	73,345,942.88	--	5,112,354.03	68,233,588.85
5. 普宁市广业绿能环保有限公司 污水处理设施建设专项资金	52,880,000.00	11,830,000.00	--	64,710,000.00
其他	531,784,281.53	268,699,694.19	253,619,519.77	546,864,455.95
合 计	1,087,819,869.94	280,529,694.19	258,731,873.80	1,109,617,690.33

说明：

（1）汕头市北轴广业环保有限公司管网污水处理项目建设财政专项资金、汕头市南区广业环保有限公司管网建设本金分别为子公司汕头市北轴广业环保有限公司、汕头市南区广业环保有限公司收到款项为管网建设中由相关部门拨付的专用资金。

(2) 潮州市广业环境科技有限公司污水处理设施建设专项资金为子公司潮州市广业环境科技有限公司收到潮州市财政局潮财工〔2018〕52 号款项用于提前偿还枫江流域水环境整治一期工程可用性服务费。

(3) 新港西路 36 号政府补偿款: 1992 年, 广东省化学纤维研究所(以下简称“化纤所”)与广东长城建设工程总公司(下称长城公司)签约订合作兴建新港西路 36 号广东省化学纤维研究所楼宇项目。由化纤所提供历史用地 6136 平方米, 在 1992 年将原址总建筑面积 7500 平方米的办公楼、实验室、车间交付给长城公司拆建, 相关人员进行分流, 但由于 1994 年至 2001 年期间市政工程内环路的建设先后占用了本项目用地 3796 平方米(占总用地 52%), 导致工程停工, 项目烂尾, 同时也导致本所科研条件因拆建而丧失, 分流人员至今不能回迁, 严重影响了化纤所的发展。广州市政府对该项目剩余地块 3447 平方米的规划进行了重新调整, 划给海珠区教育局作为新港西路小学教育用地, 同时对原项目用地方我所与长城公司进行收地补偿, 但直到 2014 年市国土房管局根据市府会议纪要精神, 才发函:《市国土房管局关于新港西路以南地块收地补偿有关情况的函》(穗国房业务〔2014〕453 号, 附件)明确政府收地补偿方案, 其中对两用地单位政府收地补偿资金为 11,576.00 万元。其中此专项应付款为按照与长城公司分配协议, 本所按占 45.621%, 并于 2017 年 10 月 24 日收到新港西路 36 号政府收地补偿款 52,810,869.60 元及利息 26,333,113.25 元, 共计 79,143,982.85 元, 从项目立项到收到补偿款历时 25 年。

(4) 普宁市广业绿能环保有限公司污水处理设施建设专项资金为子公司普宁市广业绿能环保有限公司收到普宁市城市管理和综合执法局用于普宁市污水处理厂三期工程项目 PPP 项目合同的专项资金。

42、长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	7,235,302.91	1,199,383.50	627,050.10	7,807,636.31
辞退福利	13,678,934.16	1,920,053.29	4,039,683.22	11,559,304.23
其他长期福利	29,398,441.56	--	3,943,353.99	25,455,087.57
合 计	50,312,678.63	3,119,436.79	8,610,087.31	44,822,028.11

说明:

(1) 设定受益计划情况:

项 目	设定受益计划义务现值		设定受益计划净负债 (净资产)	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、期初余额	7,235,302.91	7,120,841.57	7,235,302.91	7,120,841.57
二、计入当期损益的设定受益成本	1,199,383.50	925,022.80	1,199,383.50	925,022.80
1. 当期服务成本	880,969.61	386,723.80	880,969.61	386,723.80
2. 结算利得(损失以“-”表示)	--	-395,956.97	--	-395,956.97
3. 利息净额	318,413.89	934,255.97	318,413.89	934,255.97
三、计入其他综合收益的设定受益成本	--	--	--	--

项 目	设定受益计划义务现值		设定受益计划净负债 (净资产)	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
设定受益计划净负债（净资产）的重新计量	--	--	--	--
四、其他变动	627,050.10	810,561.46	627,050.10	810,561.46
1. 已支付的福利	627,050.10	810,561.46	627,050.10	810,561.46
五、期末余额	7,807,636.31	7,235,302.91	7,807,636.31	7,235,302.91

(2) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对本公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

①子公司广东宏大爆破股份有限公司设定受益计划是一项为部分退休人员、内退人员及在职人员在正常退休后提供的补充退休后福利计划。该设定受益计划涉及金额不大，对本公司未来现金流量不构成重大影响。

②子公司广西粤桂广业控股股份有限公司的设定受益计划是一项为 1996 年前退休的人员在退休后提供退休金的非统筹部分，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司共有 178 名 1996 年前退休的人员纳入该项设定受益计划，支付金额为每年每人 285.60 元至 604.80 元之间。该设定受益计划义务现值于 2020 年 12 月 31 日由本公司使用预期累积福利单位法确定。该设定受益计划涉及金额不大，对本公司未来现金流量不构成重大影响。

(3) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

子公司广东宏大爆破股份有限公司根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的要求，折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债和市场公司债收益率来确定利率进行折现；所有福利年增长率和年离职率根据公司实际测算数据为准；死亡率使用城镇从业人员生命表。

截至报告期末所有使用的重大假设的定量敏感性分析如下：

折现率的敏感度分析	对期末金额的影响
提高 1 个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-461,940.94
降低 1 个百分点对设定受益福利义务现值的影响	545,103.64
提高 1 个百分点对服务成本的影响	无影响
降低 1 个百分点对服务成本的影响	无影响

43、预计负债

项 目	期末余额	年初余额
对外提供担保	7,760,000.00	7,760,000.00
未决诉讼	1,377,410.29	2,130,210.02
产品质量保证	510,362.80	--
预计复垦费	21,207,367.34	19,514,494.82
搬迁补偿费	2,109,499.34	2,115,365.68

项 目	期末余额	年初余额
其他	3,035,180.91	2,638,002.39
合 计	35,999,820.68	34,158,072.91

(1) 对外提供担保为子公司广东南油控股集团有限公司对集团内僵尸企业的银行借款提供担保，该事项发生在 1997 年至 1998 年，为历史遗留借款，经法院判决我方需承担清偿责任 7,760,000.00 元。

(2) 子公司广东省煤炭工业物资供应有限公司与广发银行广州分行的财产损害赔偿纠纷案件。广发银行于 2018 年 4 月 25 日向广州越秀法院提起诉讼，以煤炭物资公司在该行被陈国明、何洁莹骗贷一案中存在过错为由，要求本公司承担财产损失损害赔偿责任。案件已于 2018 年 8 月 1 日开庭审理。9 月 17 日，法院出具 (2018) 粤 0104 民初 13559 号《民事裁定书》，裁定驳回广发行对煤炭物资公司的起诉。2018 年 9 月 29 日，广发行向广州市中级人民法院提起上诉。11 月 26 日，收到广州市中级人民法院 (2018) 粤 01 民终 21881 号《民事裁定书》，裁定如下：1、撤销该案一审的 (2018) 粤 0104 民初 13559 号《民事裁定书》；2、本案由广州市越秀区人民法院进行实体审理，开庭时间为 2019 年 1 月 21 日。2019 年 5 月 17 日，越秀区人民法院判决煤炭物资公司败诉。煤炭物资公司不服法院判决，向上级单位汇报情况后，立即向广州市中级人民法院提起上诉。2019 年 12 月 3 日，广州市中院作出终审判决 [(2019) 粤 01 民终 13680 号]，判令煤炭物资公司承担广发银行被骗贷损失 2,387 万元的 80% 赔偿责任。按照判决结果测算，煤炭物资公司需向广发银行支付本金及利息合计约为 2,530 万元，其中：本金为 1,909.82 万元，利息（从 2014 年 1 月 9 日起计算，暂计至 2019 年 12 月 3 日）及案件受理费、保全费等合计约 620 万元。该案件已面临原告申请强制执行的问题，为避免煤炭物资公司经济损失进一步扩大，经咨询两位代理律师的意见，均建议煤炭物资公司先按照法院判决筹款支付款项。煤炭物资公司已向上级主管单位汇报案件情况及请示拟尽快向广东省高院申请再审，如省高院不受理再审申请，则立即向省检察院提起司法抗诉。2020 年 3 月，煤炭物资公司收到越秀区人民法院《执行通知书》(2020) 粤 0104 执 5823 号。煤炭物资公司已向广东省高院申请再审，再审程序已于 2020 年 9 月 27 日开庭听证，尚没有结果。对于该事项，煤炭物资公司于 2019 年 12 月 31 日预提了一、二审受理费、财务财产保全费、律师代理费总计 970,210.02 元，本年补提 407,200.27 元，于会计报表截止日总共计提预计负债 1,377,410.29 元。

(3) 预计复垦费为子公司广东省广业环境建设集团有限公司取得硫铁矿采矿权存在的生态恢复义务 21,207,367.34 元。

(4) 搬迁补偿费为子公司广西粤桂广业控股股份有限公司为排除 400 水平排土场重大事故隐患对台一村居民提供搬迁补偿费 2,109,499.34 元。

(5) 上述其他为子公司广东省粤材非金属矿业有限公司为预计要支付征地拆迁的场地管理费 1,500,000.00 元及预计辞退福利支出 1,535,180.91 元。

44、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	172,334,799.21	91,315,582.78	34,390,188.17	229,260,193.82
其他	--	19,951,677.32	315,901.56	19,635,775.76
合 计	172,334,799.21	111,267,260.10	34,706,089.73	248,895,969.58

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入损益 的列报项目	本期返 还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关	本期返还 的原因
数据驱动的工业废水绿色智能低温 脱水系统	700,000.00	-	297,702.45	其他收益	-	-	402,297.55	与收益相关	-
组装新型超分子结构层柱材料及固 定化造纸工业用脂肪酶的研究	288,383.65	-	288,383.65	其他收益	-	-	-	与收益相关	-
造纸污泥作为底物生产纤维素酶的 研究	6,471.00	-	-	-	-	-	6,471.00	与资产相关	-
淀粉基纳米乳剂的制备及在纸张表 面涂料中的应用研究	102.26	-	-	-	-	-	102.26	与资产相关	-
广东省造纸新技术服务中心建设 2017 年	1,303,656.61	-	761,425.56	其他收益	-	-	542,231.05	与收益相关	-
2020 年省属科研机构改革创新领域 稳定性支持	-	1,000,000.00	851,538.76	其他收益	-	-	148,461.24	与收益相关	-
36 号政府补贴款	3,422,461.23	2,330,899.73	3,031,805.28	其他收益	-	-	2,721,555.68	与收益相关	-
熔体纺丝法制备中高强 UHMWPE 滤 用单丝	-	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	与资产相关	-
2020 年度省属科研机构改革创新领 域稳定性支持	-	1,400,000.00	385,413.27	其他收益	-	-	1,014,586.73	与收益相关	-
舒适性自卷曲涤纶纤维研制	199,369.89	-	84,335.04	其他收益	-	-73,716.81	41,318.04	与收益相关	-
高性能差别化复合纺研发平台	114,599.07	-	89,411.90	其他收益	-	-10,187.19	14,999.97	与收益相关	-
高性能皮芯复合纤维研制	48,231.44	-	38,800.80	其他收益	-	-	9,430.63	与收益相关	-
化纤技术研发平台建设	112,495.21	-	97,495.23	其他收益	-	-	14,999.98	与收益相关	-
国际羊毛测试条件建设项目	21,213.61	-	15,501.64	其他收益	-	-	5,711.99	与收益相关	-
联合电服代付科研经费	-	360,000.00	-	-	-	-	360,000.00	与资产相关	-
复合纺研发平台升级及创新能力建 设	493,012.21	870,077.87	400,610.33	其他收益	-	10,187.19	972,666.94	与收益相关	-
广东省一种兼具杀菌功能和胶粘沉 积物消除作用的造纸杀菌剂的研究	7,405.10	-	-	-	-	-	7,405.10	与资产相关	-
镍渣综合处理工艺及在建材中的应 用技术研究	373,424.25	-	55,819.26	其他收益	-	-	317,604.99	与收益相关	-
不锈钢渣碳化性能及负碳材料制备 研究	200,000.00	-	194,373.40	其他收益	-	-	5,626.60	与收益相关	-

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入损益 的列报项目	本期返 还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关	本期返还 的原因
电炉镍铁渣中的 MgO 赋存形态及其 在特定条件下的溶出特性研究 升级改造项目财政拨款	-	200,000.00	5,603.96	其他收益	-	-	194,396.04	与收益相关	--
微机电综合自动化改造专项款	487,879.10	36,900,000.00	-	其他收益	-	-	36,900,000.00	与资产相关	--
变压器改造专项款	178,500.30	-	36,363.60	其他收益	-	-	451,515.50	与收益相关	--
一级电站增效扩容技术改造专项款	693,900.00	48,000.00	23,799.96	其他收益	-	-	154,700.34	与收益相关	--
二级电站增效扩容技术改造专项款	2,915,800.08	214,000.00	45,750.00	其他收益	-	-	696,150.00	与收益相关	--
拆迁赔款	7,870,780.73	-	193,900.20	其他收益	-	-	2,935,899.88	与收益相关	--
绿色制造系统集成项目	5,670,000.00	-	171,414.48	其他收益	-	-	7,699,366.25	与资产相关	--
粤桂（贵港）热电循环经济产业园基 础建设工程	3,500,000.00	-	-	-	-	-	5,670,000.00	与资产相关	--
特种纸研究院建设	1,714,285.70	-	-	-	-	-	3,500,000.00	与资产相关	--
年产 3 万吨生活用纸改造二期工程	1,273,809.60	-	190,476.20	其他收益	-	-	1,523,809.50	与资产相关	--
白砂糖自动装包及白砂糖、赤砂糖 垛智能工厂建设	770,000.00	330,000.00	142,857.16	其他收益	-	-	1,130,952.44	与资产相关	--
蔗渣污水处理	1,287,012.99	-	-	其他收益	-	-	1,100,000.00	与资产相关	--
热电厂锅炉烟气除尘脱硝技改工程 项目	680,952.42	-	57,142.84	其他收益	-	-	887,012.99	与资产相关	--
制浆厂碱回收蒸汽系统节能技改热 能优化利用	639,642.83	-	71,071.44	其他收益	-	-	568,571.39	与资产相关	--
甘蔗糖厂膜物理澄清工艺项目	480,000.00	-	-	-	-	-	480,000.00	与资产相关	--
甘蔗混合汁陶瓷膜过滤浓缩液糖分 回收项目	240,000.00	240,000.00	-	-	-	-	480,000.00	与资产相关	--
沼气代替天然气	535,297.79	-	139,642.84	其他收益	-	-	395,654.95	与资产相关	--
年产 3 万吨生活用纸项目财政贴息	437,500.00	-	50,000.00	其他收益	-	-	387,500.00	与资产相关	--
制浆造纸废水深度处理技改工程项 目	382,142.77	-	42,857.16	其他收益	-	-	339,285.61	与资产相关	--
蔗渣造纸白泥资源	479,761.93	-	185,714.28	其他收益	-	-	294,047.65	与资产相关	--
制糖厂蒸发系统余热回收利用项目	291,629.02	-	32,403.24	其他收益	-	-	259,225.78	与资产相关	--
制浆蒸煮余热回收利用工程	220,309.51	-	34,795.72	其他收益	-	-	185,523.79	与资产相关	--
热电厂 5 号(12MW)汽轮发电机技改 电气设备节能降耗	178,500.00	-	34,000.00	其他收益	-	-	144,500.00	与资产相关	--
	146,428.40	-	42,857.16	其他收益	-	-	103,571.24	与资产相关	--

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入损益 的列报项目	本期返 还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关	本期返还 的原因
高效压榨机组在甘蔗制糖的应用示范项目	--	2,000,000.00	107,142.87	其他收益	--	--	1,892,857.13	与资产相关	--
2017-2018 年度自治区变压器能效提升奖励项目	--	1,552,000.00	55,428.58	其他收益	--	--	1,496,571.42	与资产相关	--
基于蔗渣三组分分离的低聚木糖酶法工业模拟生产示范(协助单位经费分配)	700,000.00	--	--	--	--	--	700,000.00	与资产相关	--
工业和市政污泥处理处置与资源化关键技术开发及应用	100,000.00	100,000.00	--	--	--	--	200,000.00	与资产相关	--
8 万吨精制酸技改项目奖补(惠普性)专项基金	3,500,902.94	--	542,185.92	其他收益	--	--	2,958,717.02	与收益相关	--
重金属污染防治专项资金	2,220,000.00	--	--	--	--	--	2,220,000.00	与收益相关	--
困难职工生活补助	1,800,000.00	--	--	--	--	--	1,800,000.00	与收益相关	--
资源综合利用(尾矿再选技改项目)	2,080,000.00	--	390,000.00	其他收益	--	--	1,690,000.00	与收益相关	--
硫铁矿中低品位矿和铁资源综合利用工程	3,666,666.35	--	2,000,000.04	其他收益	--	--	1,666,666.31	与收益相关	--
V 系列磨浮系统技术改造工程	183,333.65	--	99,999.96	其他收益	--	--	83,333.69	与收益相关	--
安全生产专项资金	89,200.22	--	19,114.32	其他收益	--	--	70,085.90	与收益相关	--
挖潜改造项目	100,000.00	--	100,000.00	其他收益	--	--	--	与收益相关	--
粤桂产业园区物流基地财政补助	192,106.54	--	--	--	--	--	192,106.54	与资产相关	--
军工项目专项补助	25,000,000.00	5,000,000.00	--	--	--	--	30,000,000.00	与资产相关	--
财政扶持企业基金	--	12,567,579.65	--	--	--	--	12,567,579.65	与资产相关	--
无偿划拨土地款	--	6,531,506.57	--	--	--	--	6,531,506.57	与资产相关	--
新厂区建设补助	--	2,941,723.75	--	--	--	--	2,941,723.75	与资产相关	--
梅县区财政局工业企业技术改造事后奖补专项资金	2,870,164.62	--	227,362.78	其他收益	--	--	2,642,801.84	与资产相关	--
两化融合与工业信息化	1,151,873.98	435,806.00	176,056.68	其他收益	--	--	1,411,623.30	与资产相关	--
1.7 万吨生产线技改设备补助	--	1,333,000.00	66,649.98	其他收益	--	--	1,266,350.02	与资产相关	--
单兵智能眼镜电气模块研发补助	--	937,500.00	--	其他收益	--	--	937,500.00	与资产相关	--
乳化线技改政府补助资金	944,170.00	--	102,996.00	其他收益	--	--	841,174.00	与资产相关	--
工业雷管生产产线技改项目	--	813,600.00	6,780.00	其他收益	--	--	806,820.00	与资产相关	--

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入损益 的列报项目	本期返 还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关	本期返还 的原因
机器人技改项目补助资金	475,000.00	-	60,000.00	其他收益	-	-	415,000.00	与资产相关	--
铵油生产管线政府补助	225,000.00	-	25,000.00	其他收益	-	-	200,000.00	与资产相关	--
省级安全生产项目	159,991.00	-	80,004.00	其他收益	-	-	79,987.00	与资产相关	--
顺义区加快科技创新促进科技成果 转化实施细则	300,000.00	-	300,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	--
梅州及潮安污水处理厂精确曝气节 能降耗技术改造项目（潮安部分）	1,185,000.00	-	-	--	-	-	1,185,000.00	与资产相关	--
省东西北污水处理厂精确曝气、污泥 减量等节能降耗技术改造项目	900,000.00	-	-	--	-	-	900,000.00	与资产相关	--
湛江市西城东水质净化厂（屋山厂）	2,000,000.00	-	-	--	-	-	2,000,000.00	与资产相关	--
霞山水质净化厂扩容提质工程	12,191,200.00	-	-	--	-	-	12,191,200.00	与资产相关	--
广东湛江南方海谷海洋产业孵化中 心污水处理站	1,824,859.52	-	-	--	-	-1,824,859.52	-	与资产相关	--
赤坎厂三期	51,564,121.58	323,313.22	3,620,558.08	其他收益	-	-	48,266,876.72	与资产相关	--
加蓝除臭工程	2,971,576.80	-	293,903.76	其他收益	-	-	2,677,673.04	与资产相关	--
赤坎厂一二期产能提升	4,987,876.93	-	829,882.73	其他收益	-	-	4,157,994.20	与资产相关	--
麻章污水处理厂三通一平工程款	904,682.55	-	-	--	-	-	904,682.55	与资产相关	--
梅州及潮安污水处理厂精确曝气节 能降耗技术改造项目（梅县部分）	915,000.00	-	-	--	-	-915,000.00	-	与资产相关	--
幼儿园	578,624.18	69,188.80	293,162.08	其他收益、其 他业务成本-工 资	-	-54,188.80	300,462.10	与收益相关	--
肇庆市财政局第三批战略性新兴产业 产业发展专项资金高端新型电子信 息项目资金	1,918,415.20	-	455,777.40	其他收益	-	-	1,462,637.80	与资产相关	--
2015 年广东省省级企业转型升级专 项资金	441,994.10	-	85,659.00	其他收益	-	-	356,335.10	与资产相关	--
2017 年大型工业企业研发机构建设 奖补资金	1,000,000.00	-	20,836.32	其他收益	-	-	979,163.68	与资产相关	--
两化融合管理体系贯标评定奖补资 金	-	62,000.00	-	--	-	-	62,000.00	与资产相关	--
在职人员财政补贴等	-	9,515,200.00	8,512,000.00	其他收益	-	-	1,003,200.00	与收益相关	--

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入损益 的列报项目	本期返 还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关	本期返还 的原因
2012 年广东省制造业企业技术创新服务平台 Z12-05	22,242.95	-	18,320.00	其他收益	-	-	3,922.95	与收益相关	-
广东省锻压机械监督检验 Z13-03	18,340.43	-	3,620.64	其他收益	-	-	14,719.79	与收益相关	-
和增号大功率机车受电弓阻尼器性能测试系统 Z13-04	9,610.11	-	-	-	-	-	9,610.11	与收益相关	-
广东省高端装备制造研发中心建设 Z14-02	169,609.39	-	40,115.45	其他收益	-	-	129,493.94	与收益相关	-
广东省工业机器人集成应用创新培训中心 Z15-03	722,702.86	-	113,943.14	其他收益	-	-	608,759.72	与收益相关	-
广东省智能制造技术创新服务平台 Z15-04	98,671.20	-	89,022.10	其他收益	-	-	9,649.10	与收益相关	-
广东省机械生产力促进中心智能制造行业技术服务能力建设 Z16-02	5,318.26	-	3,934.20	其他收益	-	-	1,384.06	与收益相关	-
六轴工业机器人整体建模与关键部件仿真技术研究 Z16-03	42,119.22	-	20,204.96	其他收益	-	-	21,914.26	与收益相关	-
工业机器人检测检验及人才培养综合公共服务平台 Z16-04	496,788.95	-	237,000.00	其他收益	-	-	259,788.95	与收益相关	-
压缩机电机定子引出线处理自动化生产装备（Z16-06）	32,750.00	-	-	-	-	-	32,750.00	与收益相关	-
基于工业机器人的汽车电机零配件制造装备的研发及产业化 Z17-01	307,102.41	-	307,102.41	其他收益	-	-	-	与收益相关	-
广东省科技型中小微企业孵化公共服务平台 Z17-02	352,615.83	-	141,586.57	其他收益	-	-	211,029.26	与收益相关	-
珠三角城市群典型产业综合科技服务应用示范 Z19-01	476,000.00	170,000.00	292,078.63	其他收益	-	-	353,921.37	与收益相关	-
工业机器人科技应用创新科普基地（B18-01）	22,488.27	-	22,488.27	其他收益	-	-	-	与收益相关	-
科技企业孵化器众创空间专项（B18-02）	117,353.47	-	117,353.47	其他收益	-	-	-	与收益相关	-
年度创新驱动和转型升级（广业）（B18-03）	415,000.00	-	415,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	-
年度新增孵化能力建设（B18-04）	248,868.64	-	248,868.64	其他收益	-	-	-	与收益相关	-
广东装备智造与信息创新创业园（促进民营经济及中小微企业发展）（B18-05）	145,904.23	-	145,904.23	其他收益	-	-	-	与收益相关	-

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入损益 的列报项目	本期返 还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关	本期返还 的原因
质量强区奖励专项（B18-06）	116,645.65	-	116,645.65	其他收益	-	-	-	与收益相关	-
汽车专用金属及金属复合材料关 键零部件 3D 打印工艺的研发与产业 化 H17-01	76,336.00	60,000.00	103,474.13	其他收益	-	-	32,861.87	与收益相关	-
纸基材料全彩色 3D 打印系统研发及其 在文创领域的应用 H17-03	127,608.48	-	-	-	-	-	127,608.48	与收益相关	-
广东装备制造和信息创新创业园（新 增面积补贴）B19-01	129,911.39	-	129,911.39	其他收益	-	-	-	与收益相关	-
广东装备制造和信息创新创业园（运 营评价后补贴）B19-02	177,692.61	-	177,692.61	其他收益	-	-	-	与收益相关	-
2019 年度科技创新普及项目（工业机 器人科技应用创新科普基地）B19-03	100,000.00	-	12,093.44	其他收益	-	-	87,906.56	与收益相关	-
广东装备制造和信息创新创业园 （2018 年度运营评价后补贴）B19-04	296,400.00	-	267,519.53	其他收益	-	-	28,880.47	与收益相关	-
天河区科技企业孵化器众创空间专 项 B19-05	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00	与收益相关	-
高端装备研发 Z20-02	-	2,800,000.00	1,524,599.08	其他收益	-	-	1,275,400.92	与收益相关	-
合 计	172,334,799.21	91,305,395.59	31,512,235.85	-	-	-2,867,765.13	229,260,193.82	-	-

45、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
中保投贰号(深圳)股权投资专项基金合伙企业(有限合伙)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
代惠州市投资管理公司投资中海石油化工投资有限公司款	271,360,000.00	271,360,000.00
划拨资产	25,521,924.04	62,792,379.43
超过1年未付押金款	5,764,910.00	7,289,963.36
租赁加油站前的利润	2,358,848.27	1,600,744.94
房修基金	591,216.30	591,216.30
退出企业安置费	336,971.63	354,108.56
合 计	3,305,933,870.24	3,343,988,412.59

46、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东省人民政府	1,546,204,800.00	100.00	--	--	1,546,204,800.00	100.00

47、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	3,871,126,455.04	--	--	3,871,126,455.04
其他资本公积	5,562,535,801.43	972,304,619.88	19,816,822.76	6,515,023,598.55
合 计	9,433,662,256.47	972,304,619.88	19,816,822.76	10,386,150,053.59
其中：国有独享资本公积	9,433,662,256.47	972,304,619.88	19,816,822.76	10,386,150,053.59

(1) 根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于无偿划转广州丰田汽车特约维修有限公司 62.2931%股权和广州大威汽车服务有限公司 50%股权的批复》（粤国资函【2020】639 号），将广东省广州装备制造集团有限公司所持广州丰田汽车特约维修有限公司 62.2931%股权和广州大威汽车服务有限公司 50%股权，无偿划转至广物汽贸股份有限公司。划转基准日为 2019 年 12 月 31 日，该事项减少本公司资本公积 7,800,000.00 元。

(2) 根据本公司（广业投【2020】48 号）《关于对通达维修公司股权转让对象调整的批复》同意将通达公司工会持有的通达维修公司 10%股权由内部协议转让给大威公司调整为内部协议转让给装备集团，该事项增加本公司资本公积 65,396.16 元。

(3) 本公司下属广东生活环境无害化处理中心有限公司少数股东注入资本形成溢价，增加资本公积 3,387,458.18 元。

(4) 根据石家庄财政局下发的（石财建【2016】28 号）文件，本公司下属石家庄市冀粤生物质能发电有限公司收到政府拨付 12,000,000.00 元用于城镇污水垃圾处理设施专项建设，本年度增加资本公积 12,000,000.00 元。

(5) 根据本公司（广业经【2018】118号）《关于南海石油联合服务总公司行福发展服务公司改制划转资产的批复》，本公司子公司广东南油控股集团有限公司本年无偿划入南海石油联合服务总公司行福发展服务公司名下位于广州市黄埔区（增城市）镇龙镇均和村牛屎坑桥的土地（增国用【1993】字第01251200042号）、房屋（粤房字第4060062号），该事项增加资本公积1,863,539.20元。

(6) 本公司子公司广东省广业投资控股有限公司的联营企业中国南山开发（集团）股份有限公司本期发生其他权益变动，按投资份额确认资本公积249,034,294.53元。

(7) 本公司子公司广东宏大爆破股份有限公司限制性股票激励对象中1人因个人原因离职，不符合激励条件，经公司第四届董事会2019年第七次和第四届监事会第十九次会议决议，对已授予但尚未解锁的限制性股票52,575股进行回购注销，共退回增资款282,327.75元，其中：冲减股本52,575.00元，冲减资本公积229,752.75元，该事项导致资本公积减少229,752.75元，本公司按持股比例减少资本公积61,206.13元。

(8) 本公司子公司广东宏大爆破股份有限公司收购广州德擎颐康投资合伙企业(有限合伙)的少数股东股权，减少资本公积5,393,155.57元，本公司按持股比例减少资本公积1,436,736.64元。

(9) 本公司子公司广东宏大爆破股份有限公司限制性股票股权激励的摊销，增加资本公积3,580,794.18元，本公司按持股比例增加资本公积953,923.57元。

(10) 为贯彻《国务院关于印发加快剥离国有企业办社会职能和解决历史遗留问题工作方案的通知》（国发[2016]19号）、《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作的指导意见通知》（国办发[2016]45号）文件精神，根据本公司子公司广西广业粤桂投资集团有限公司《“三供一业”供水分离移交改造协议》（三水20181122）及《“三供一业”供电资产移交协议》要求，自2020年11月31日，将公司维修改造后的资产无偿划转到广西贵港北控水务和广西电网有限责任公司贵港供电局，其中公司自己承担费用7,327,545.97元，因此减少资本公积7,327,545.97元。

(11) 根据《贵港市人民政府关于广西广业粤桂投资集团有限公司剥离移交贵糖工人医院的批复》（贵政函【2018】180号）和本公司《关于贵糖工人医院移交贵港市政府管理的批复》文件的要求，本公司子公司广西广业粤桂投资集团有限公司将贵糖工人医院的人、财、物（包含土地）等所有资产以无偿划拨的形式整体移交给贵港市中西医结合骨科医院。2020年11月11日，公司与贵港市中西医结合骨科医院签订《广西贵糖工人医院无偿移交协议》的补偿协议，正式移交资产（贵糖医院专用变压器价值378,685.88元），因此减少资本公积378,685.88元。

(12) 广东寰球广业工程有限公司剥离资本公积9,375,493.76元，本公司子公司广东省广业检验检测集团有限公司占比30.00%，减少资本公积2,812,648.13元。

(13) 财政直接拨入，导致本公司本期资本公积增加705,000,000.00元。

(14) 本公司子公司广东广业清怡食品科技股份有限公司调整以前年度投资差额，增加资本公积9.95元，本公司按持股比例确认增加资本公积8.24元。

48、专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	71,651,230.57	72,830,484.98	68,720,677.88	75,761,037.67	—
维简费	78,599,246.88	--	--	78,599,246.88	—
其他	--	171,367.88	--	171,367.88	—
合 计	150,250,477.45	73,001,852.86	68,720,677.88	154,531,652.43	—

注：公司按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取和使用安全使用费。

49、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	344,349,633.14	82,930,153.70	--	427,279,786.84
任意盈余公积金	5,299,589.27	--	--	5,299,589.27
合 计	349,649,222.41	82,930,153.70	--	432,579,376.11

50、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	3,356,720,737.38	2,888,281,955.01
本期增加额	583,084,656.98	687,688,158.20
其中：本期净利润转入	583,084,656.98	687,688,158.20
本期减少额	351,821,591.73	219,249,375.83
其中：本期提取盈余公积数	82,930,153.70	70,991,161.68
本期分配现金股利数	220,971,597.91	150,930,000.00
转增资本	--	-2,671,785.85
其他减少	47,919,840.12	--
本期期末余额	3,587,983,802.63	3,356,720,737.38

注：本年其他减少为：

（1）根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于无偿划转广州丰田汽车特约维修有限公司 62.2931%股权和广州大威汽车服务有限公司 50%股权的批复》（粤国资函〔2020〕639 号），将广东省广州装备制造集团有限公司所持广州丰田汽车特约维修有限公司 62.2931%股权和广州大威汽车服务有限公司 50%股权，无偿划转至广物汽贸股份有限公司，划转基准日为 2019 年 12 月 31 日，该事项减少本公司未分配利润 45,698,394.38 元。

（2）广东寰球广业工程有限公司剥离主业减少未分配利润 7,404,819.13 元，本公司子公司广东省广业检验检测集团有限公司占比 30.00%，减少未分配利润 2,221,445.74 元。

51、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环境综合治理及相关	14,393,832,660.72	12,753,066,438.32	13,448,769,509.51	12,120,859,194.89
装备制造	7,733,936,264.71	6,081,427,303.21	9,138,001,702.99	7,589,078,034.77
化工产品生产及相关	3,915,464,225.12	3,566,285,788.52	4,184,612,604.10	3,482,670,165.81
合计	26,043,233,150.55	22,400,779,530.05	26,771,383,816.60	23,192,607,395.47

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 建造合同

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工 进度 (%)	累计确认的 合同收入	累计确认的 合同成本	累计已确认 毛利（亏损 以“-”号表 示）	已办理结算 款	累计收款数	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
一、固定造价合同										
其中：1、吉县输气管道工程	127,950,000.00	126,030,750.00	26	30,607,864.39	30,107,425.81	500,438.58	33,362,572.19	33,561,195.46	30,607,864.39	30,269,236.14
2、南充输气管道工程 III 标段施工	41,218,752.00	40,270,720.70	63	23,701,310.71	23,011,975.98	689,334.73	25,834,428.66	19,067,360.30	23,368,338.25	22,687,351.14
3、四川泸州（长江）经济开发区管委会蜀南气矿泰阳线等 6 条管线改线工程	29,848,900.00	29,251,922.00	96	26,282,110.02	25,570,975.40	711,134.62	28,647,500.00	25,647,500.00	26,282,110.02	25,493,646.72
4、东莞市虎门港同岸石化码头有限公司立沙岛石化公用码头扩建工程	35,073,027.08	34,371,566.54	85	27,350,525.70	26,795,119.50	555,406.20	29,812,073.02	29,812,073.02	14,729,471.63	14,439,638.76
5、湛江徐闻五龙山风电场工程 EPC 总承包合同	396,000,000.00	385,677,405.55	100	312,719,360.55	302,981,818.39	9,737,542.16	349,996,297.78	349,996,297.78	18,001,376.14	18,963,676.14
6、粤桂热电循环糖厂搬迁技改项目	480,000,000.00	470,599,725.41	100	280,950,855.02	271,550,580.43	9,400,274.59	311,367,613.61	311,367,613.61	66,995,940.63	65,945,630.82
7、中粮（东莞）粮油工业有限公司厂区工程 1 号油罐区二期	27,371,837.56	26,824,400.81	64	16,130,677.95	15,595,440.67	535,237.28	17,588,169.97	17,588,169.97	11,680,192.58	11,290,658.08
8、海南省环岛管网文昌-琼海-三亚输气管道工程琼海分输站一万寸分输站段（第二标段）线路施工	58,200,935.73	57,327,921.69	78	41,774,590.97	40,939,099.15	835,491.82	45,534,304.16	45,534,304.16	10,028,626.01	9,828,053.49
9、广西广投天然气管网有限公司广西天然气支线管网项目睢宁天然气管道工程	23,305,347.15	22,606,186.74	83	17,722,505.50	17,148,118.68	574,386.82	19,317,530.99	19,317,530.99	11,699,955.65	11,304,312.79
10、中海油海南马村码头后方陆域扩建项目灰浆装置施工总承包合同	19,502,293.75	11,245,963.75	64.98	11,626,138.48	11,245,963.75	380,174.73	12,672,490.94	12,672,490.94	11,626,138.48	11,245,963.75
合 计	1,238,471,093.27	1,204,206,563.19	-	785,865,939.29	764,946,517.76	23,919,421.53	874,132,981.32	864,564,536.23	225,020,013.78	221,468,167.83

52、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	151,912,052.29	168,328,717.07
运输费	37,002,666.81	70,904,828.35
仓储保管费	22,615,465.57	13,512,333.00
装卸费	5,357,031.45	6,084,730.64
包装费	1,995,072.36	1,470,242.06
销售服务费	14,382,539.78	23,654,062.07
保险费	653,500.79	1,399,126.72
展览费	3,497,254.83	7,717,296.29
广告费	4,181,828.22	6,834,326.95
业务经费	7,569,643.59	14,970,071.68
折旧费	12,013,636.83	12,303,255.29
修理费	2,368,233.00	2,357,958.47
样品及产品损耗	761,131.46	1,409,039.13
委托代销手续费	398,870.07	987,345.59
业务招待费	4,614,467.86	--
其他	111,763,356.77	106,377,584.09
合 计	381,086,751.68	438,310,917.40

53、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	844,204,199.96	815,728,343.67
折旧费	69,504,887.40	63,803,343.76
无形资产摊销	58,005,185.77	60,212,367.67
业务招待费	23,301,081.93	28,190,392.24
差旅费	19,112,435.09	25,090,364.05
办公费	33,518,511.75	31,472,556.64
聘请中介机构费	28,051,549.05	25,571,053.01
咨询费	27,094,204.16	16,186,871.90
租赁费	19,807,148.09	16,672,083.64
物业管理费	3,651,506.64	2,851,671.36
会议费	859,311.88	977,094.80
邮电费	6,765,614.56	6,038,994.08
水电费	3,569,498.21	8,023,720.64
离退休人员费用	5,498,580.03	3,711,446.83
长期待摊费用	3,121,277.53	2,423,701.98

项 目	本期发生额	上期发生额
存货盘亏	4,645,650.53	2,102,660.29
修理费	5,982,501.27	8,258,269.55
保险费	3,719,739.81	2,257,347.39
技术转让费	--	4,715,094.30
党建工作经费	2,377,515.38	3,719,660.10
创新技术费用	--	2,608,500.00
董事会费	320,829.00	126,419.50
排污费	226,931.45	1,010,454.15
诉讼费	6,719,124.09	3,506,799.60
劳保费	183,576.47	518,540.78
会员费	--	418,200.00
劳务费用	30,000.00	--
汽车费用	3,440,410.22	4,780,898.83
低值易耗品	423,008.27	--
其他	74,094,925.31	99,140,952.45
合 计	1,248,229,203.85	1,240,117,803.21

54、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	197,885,532.94	189,958,657.28
材料费	138,963,270.42	143,707,485.42
水电燃气费	6,599,260.75	609,098.65
折旧费	19,476,972.82	19,324,851.57
无形资产摊销	603,957.37	438,329.65
新产品设计费	--	591,137.63
办公费	290,624.23	334,623.39
差旅费	984,864.70	853,463.11
咨询费	1,599,022.90	538,924.97
租赁费	2,536,766.59	2,040,195.64
检验费	403,059.60	2,725,499.78
项目合作费	310,000.00	312,735.87
安装测试费	525,708.04	456,461.11
委外支出	29,610,840.94	--
专家评审费	231,663.29	--
物业管理费	97,560.48	--
其他	57,195,160.86	24,014,909.64
合 计	457,314,265.93	385,906,373.71

55、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	1,060,821,065.49	826,292,693.62
减：利息资本化	125,266,705.25	62,951,134.12
利息费用净额	935,554,360.24	763,341,559.50
减：利息收入	351,636,559.84	235,818,424.97
汇兑损益	-1,711,496.72	-4,959,263.31
减：汇兑损益资本化	--	--
手续费及其他	16,520,742.40	19,124,854.60
融资顾问费	--	216,771.68
合 计	598,727,046.08	541,905,497.50

56、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
“新三板”挂牌企业奖励金及补助	1,500,000.00	3,000,000.00
安全生产补助	80,004.00	322,346.02
财政奖励补贴	896,760.00	155,000.00
财政局专项经费	100,000.00	--
残疾人保证金退税款	11,921.92	264,629.98
拆迁及搬迁政府补助	3,340,404.76	3,611,887.81
产业扶持资金	202,633,329.78	170,042,500.00
赤坎厂项目补贴	4,871,344.57	4,921,028.71
促进就业创业补贴	2,025,583.98	157,789.28
代扣代缴个税手续费返还	1,440,661.99	341,287.91
党员先锋岗专项资金	15,000.00	--
定向增发补助	500,000.00	--
非工资统发	--	8,102,000.00
孵化器补助	2,207,808.68	--
复合纺研发平台升级及创新能力建设	490,022.23	1,020,146.17
高新技术企业补贴	3,972,839.00	1,592,200.00
工作经费	3,500,000.00	3,500,000.00
广东省工程技术研究所质检平台升级改造	--	1,190,942.24
广东装备智造和信息创新创业园补助	437,982.86	--
环境保护与节能减排补助	450,000.00	2,637,977.50
检验检测政策奖补	17,000.00	--
减免房产税	466,433.44	--
减免增值税	59,935.33	--

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
减免租金补助	200,000.00	--
教育局补助资金	--	196,077.50
节电基金补贴	11,866,191.28	--
经济发展奖励	3,587,599.00	3,714,441.00
科技研发项目补贴	19,533,157.69	30,616,083.94
离退休人员财政补助	1,000,000.00	2,748,999.16
硫铁矿中低品位矿和铁资源综合利用工程	2,000,000.04	2,000,000.04
龙头企业奖励	--	150,000.00
落户扶持基金奖励	5,000,000.00	10,000,000.00
南澳区财政运营补偿款	--	4,920,000.00
棚户区改造项目资金	--	2,100,000.00
社保减免所得	13,833,686.58	--
深井封埋补贴	120,000.00	--
生产线技术改造补助	846,988.76	2,237,408.64
省科技创新战略专项资金	900,000.00	--
食品工业诚信管理体系建设补贴	30,000.00	--
食品企业质量安全检测技术示范中心建设	1,780,000.00	367,812.21
市场监督经费	2,800.00	453,535.00
税费返还	3,454,591.51	1,346,562.29
特种食品配料绿色制造技术研发与创新平台建设	--	89,837.07
贴息补助资金	1,280,657.16	783,000.00
稳岗补贴	21,018,974.33	2,253,378.64
污水处理补贴款	370,271.80	--
小升规奖励扶助资金	200,000.00	100,000.00
研发、专利、创新奖励	901,385.92	2,182,297.06
应急防治扶持经费	--	364,583.60
在职人员财政补贴	30,196,991.46	24,638,413.40
增值税减免优惠	1,256,498.74	873,524.53
增值税进项税加计扣除	8,197,746.89	3,379,514.38
增值税退税	42,410,063.25	72,118,969.72
债务重组损益	--	1,230,700.00
政府质量奖奖励金	233,095.65	--
知识产权补助	120,450.00	--
中小企业发展专项资金	--	156,000.00
改善医疗废物收运工作资金	5,000,000.00	--
其他补贴	4,864,201.04	4,340,311.54
合计	409,222,383.64	374,221,185.34

57、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	398,481,871.31	195,219,978.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-29,133,857.83	8,113,236.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	--	33,453.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	94,343,523.44	119,605,314.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	-697,986.05
交易性金融资产持有期间的投资收益（新准则适用）	5,569,584.01	2,062,800.99
处置交易性金融资产取得的投资收益（新准则适用）	--	1,024,067.86
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	--	810,952.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入（新准则适用）	226,071.79	--
其他	32,633,276.36	678,469.89
合 计	502,120,469.08	326,850,287.74

58、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-22,302.00	-100,890.00
其他非流动金融资产	9,924.98	18,186.57
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产计入当期损益的金融资产	--	--
合 计	-12,377.02	-82,703.43

59、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-127,925,925.11	-148,197,965.10

60、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-67,616,493.14	-10,166,714.97
存货跌价损失	-6,287,289.26	-37,993,087.38
可供出售金融资产减值损失	-90,812,214.37	-2,500,000.00
合同取得成本相关资产减值损失	-1,398,907.09	--
长期股权投资减值损失	--	-378,873.25
投资性房地产减值损失	-1,186,110.90	--
固定资产减值损失	-8,577,452.99	-39,952,903.91
在建工程减值损失	--	-353,120.29
无形资产减值损失	-6,269,734.34	-52,089,955.28
其他减值损失	-42,278.01	--
合 计	-182,190,480.10	-143,434,655.08

61、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得	--	-3,478,671.05	--
固定资产处置利得	-6,946,471.85	71,338,482.52	-6,946,471.85
无形资产处置利得	28,538,871.46	--	28,538,871.46
其他	937,134.52	--	937,134.52
合 计	22,529,534.13	67,859,811.47	22,529,534.13

62、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险补贴	--	234,935.06	--
保险赔款	2,260,989.07	3,100.00	2,260,989.07
补助金	40,040.68	124,050.38	9,796,746.98
省财厅“三供一业”财政资金	5,781,581.23	--	5,753,900.00
退回“三供一业”费用	3,994,556.68	--	3,994,556.68
罚款收入	773,152.71	99,993.48	773,152.71
房改房相关收入	627,226.25	665,355.00	627,226.25
非流动资产报废毁损处置收益	664,540.07	462,787.11	664,540.07
废旧物资处置收入	249,929.55	431,730.89	249,929.55
高新科技企业税收返还	3,183,900.00	--	3,183,900.00
僵尸企业破产清算款	227,268.91	--	227,268.91
奖励金	350,000.00	74,159.00	350,000.00
教育局拨款	197,194.08	--	197,194.08
离退休经费	4,108,544.69	20,428,726.48	4,108,544.69
清理往来款	42,215,194.84	112,288,722.23	42,215,194.84
水电费相关收入	324,587.45	--	324,587.45
税费减免	101,630.15	--	101,630.15
违约赔偿收入	2,400,784.89	7,662,687.44	2,400,784.89
无房产证但权属本企业的房地产	14,417,843.73	--	14,417,843.73
暂收房款	95,769.33	--	95,769.33
租金、物管费收入	99,337.73	683,977.94	99,337.73
其他	6,793,430.16	3,523,891.98	6,812,861.77
合 计	88,907,502.20	146,684,116.99	88,907,502.20

63、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
“三供一业”移交费用	2,925,289.36	20,466,762.12	2,925,289.36
补偿金	316,890.00	220,968.93	316,890.00
残疾人就业保障金	-299,741.03	35,243.39	-299,741.03
担保支出	1,500,000.00	--	1,500,000.00
罚款和滞纳金	--	5,465,370.11	--
非流动资产毁损报废损失	11,897,296.39	4,326,355.53	11,897,296.39
扶贫支出	372,533.34	166,306.02	372,533.34
僵尸企业出清费用	813,178.64	3,994,419.20	813,178.64
奖励及补贴款	371,920.00	74,930.00	371,920.00
捐赠支出	5,427,295.03	1,965,920.68	5,427,295.03
离退休人员费用	61,859,420.87	49,712,886.66	61,859,420.87
流动资产处置净损失	36,491.13	--	36,491.13
内退人员费用	--	4,947,547.62	--
棚户区改造、拆迁等费用	14,571,210.51	513,422.37	14,571,210.51
清理往来款	8,380,771.08	305,820.29	8,380,771.08
诉讼相关费用	930,000.00	2,963,894.63	930,000.00
违约金、罚款及滞纳金支出	12,644,557.07	--	12,644,557.07
违约金支出	--	23.57	--
维稳费用	11,885,591.73	12,038,005.90	11,885,591.73
慰问性支出	134,144.20	154,762.80	134,144.20
无凭证费用转营业外支出	1,741,111.04	--	1,741,111.04
其他	4,956,843.42	13,319,537.02	4,956,843.42
合 计	140,464,802.78	120,672,176.84	140,464,802.78

64、所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	279,780,162.01	255,099,746.77
递延所得税调整	-39,902,746.44	-43,741,758.49
其他	-182,545.98	-142,254.86
合 计	239,694,869.59	211,215,733.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,363,607,444.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	463,162,880.74
子公司适用不同税率的影响	-75,014,929.63
调整以前期间所得税的影响	-14,116,597.23
以权益法核算的合营企业和联营企业损益	-80,967,399.01
无须纳税的收入（以“-”填列）	-138,398,836.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,143,734.49
税率变动对期初递延所得税余额的影响	981,056.94
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-22,736,616.93
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	96,108,456.64
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-32,886,944.03
税收优惠影响	-1,129,165.95
其他	-4,450,770.39
合 计	239,694,869.59

65、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	787,939.47	--	787,939.47	--	--	--
3.其他权益工具投资公允价值变动	787,939.47	--	787,939.47	--	--	--
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-22,534,901.83	-77,677.32	-22,457,224.51	-1,124,431.34	246,724.51	-1,371,155.85
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-16,215,933.77	--	-16,215,933.77	-4,066,089.82	--	-4,066,089.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--
小 计	-16,215,933.77	--	-16,215,933.77	-4,066,089.82	--	-4,066,089.82
2、其他债权投资公允价值变动	-416,711.01	--	-416,711.01	-147,805.87	-23,800.96	-124,004.91
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--
小 计	-416,711.01	--	-416,711.01	-147,805.87	-23,800.96	-124,004.91
3、可供出售金融资产公允价值变动损益	-310,709.30	-77,677.32	-233,031.98	1,082,101.87	270,525.47	811,576.40
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--
小 计	-310,709.30	-77,677.32	-233,031.98	1,082,101.87	270,525.47	811,576.40
4、其他债权投资信用减值准备	-17,036.31	--	-17,036.31	--	--	--

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--
小 计	-17,036.31	--	-17,036.31	--	--	--
5、外币财务报表折算差额	-5,574,511.44	--	-5,574,511.44	2,007,362.48	--	2,007,362.48
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--
小 计	-5,574,511.44	--	-5,574,511.44	2,007,362.48	--	2,007,362.48
6、其他	--	--	--	--	--	--
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--	--	--	--	--
小 计	--	--	--	--	--	--
其他综合收益合计	-21,746,962.36	-77,677.32	-21,669,285.04	-1,124,431.34	246,724.51	-1,371,155.85

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	权益法下不能转损益的其他综合收益	权益法下可转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	可供出售金融资产公允价值变动损益	其他债权投资信用减值准备	外币财务报表折算差额	其他	其他综合收益合计
一、上年年初报告的余额	-	4,723,159.15	-2,832,126.00	3,380,391.65	-	-21,144,191.57	-	-15,872,766.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、上年年初重述的余额	-	4,723,159.15	-2,832,126.00	3,380,391.65	-	-21,144,191.57	-	-15,872,766.77
三、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-4,066,089.82	-124,004.91	811,576.40	-	2,007,362.48	-	-1,371,155.85
四、上年年末余额/本年初余额	-	657,069.33	-2,956,130.91	4,191,968.05	-	-19,136,829.09	-	-17,243,922.62
五、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-16,215,933.77	371,228.46	-233,031.98	-17,036.31	-5,574,511.44	-	-21,669,285.04
六、本年年末余额	-	-15,558,864.44	-2,584,902.45	3,958,936.07	-17,036.31	-24,711,340.53	-	-38,913,207.66

66、借款费用

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率%
一、在建工程		
环保（废水）治污曝气池建设项目	1,249,138.47	4.88
阿斯巴甜技改项目增加设施提高月产能	1,705,107.03	4.88
1000 吨三氯蔗糖改造项目	2,036,562.25	4.88
液氨中和及脱色工艺	668,556.74	4.88
澄海提标改造工程	1,324,501.79	4.62
潮安环境治理 PPP 项目	25,580,480.92	4.68
北轴提标改造工程	1,885,775.17	4.90
潮州市桥东污水处理厂配套污水管网	3,726,761.23	4.40
潮州环境枫江二期（湘桥区段）	3,946,583.44	4.10
南澳县后江污水处理厂提标改造工程	373,717.57	4.75
南区污水处理项目	9,036,975.19	4.79
潮阳污水处理厂一期升级改造及二期建设工程	270,352.36	4.15
汕头市潮阳城区北干渠西段、金浦西排渠及七里港污水收集工程、棉北街道部分城区截污工程	5,173,848.47	4.15
和平镇第二污水处理厂建设工程	28,382.26	4.15
和平镇第三污水处理厂建设工程	64,100.96	4.15
和平镇污水收集管网二期建设工程	9,101,617.24	4.15
铜孟镇第二污水处理厂工程	217,473.42	4.15
铜孟镇污水管网二期工程	4,429,517.86	4.15
贵屿镇污水处理厂一期升级改造及二期建设工程	72,994.59	4.15
贵屿镇污水处理厂二期管网工程	4,666,108.31	4.15
谷饶镇污水处理厂一期升级改造及二期建设工程	24,152.47	4.15
谷饶镇污水处理厂二期管网工程	343,366.22	4.15
潮南区两英污水处理厂二期建设及一期提标改造工程	1,150,144.88	4.60
潮南区两英污水处理厂二期管网工程	291,967.96	4.66
潮阳区纺织印染环保基础设施建设项目	5,860,695.51	4.55
峡山污水处理厂三期管网扩建工程	711,071.85	4.55
峡山污水处理厂三期提标扩容改造工程	280,845.91	4.55
两英污水处理厂扩增管网工程	3,487,853.80	4.55
丰顺环境治理有限公司厂区项目	6,684,735.12	4.55
龙川县整县镇村污水处理设施及配套管网工程（下片区）PPP 项目	1,845,103.51	4.41
兴宁市环境综合治理与修复项目	4,906,165.36	4.41

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率%
梅县区全区环境综合治理与修复项目（污水处理） 融资、勘察、设计、施工一体化服务采购项目	1,951,611.43	4.90
蓝塘镇污水处理厂一期工程 PPP 项目	454,170.33	4.41
河源市高新区大塘水质净化厂 PPP 项目	207,170.88	4.41
新丰县村镇生活污水和垃圾处理工程 PPP 项目	3,394,686.88	4.65
云浮城区（云城、高峰街道）截排系统完善及污水处理 厂扩建 PPP 项目	668,680.39	1.58
佛冈县生活污水基础设施整县推进 PPP 项目	1,383,050.92	4.31
云城区 PPP 模式整区推进镇村污水处理设施建设项目	2,855,570.01	4.26
韶关市第三污水处理厂工程 PPP 项目	394,499.62	4.41
清远一期尾水提标改造工程	343,566.04	2.40
韶关污水厂二期提标改造工程	1,175,592.90	6.25
鼎湖提标改造工程	910.98	6.25
峡山大溪干流截污管网工程	3,884,043.86	4.41
高明区中心城区第一污水处理厂提标改造工程	1,808,955.08	6.25
广宁县生活污水处理设施 PPP 项目	1,028,697.55	4.38
陆丰市陆城生活污水处理厂尾水提标工程	129,191.37	6.25
海丰污水处理厂提标工程	1,019,504.29	6.25
潮安区污水处理厂提标改造工程	768,188.89	6.25
揭西县棉湖污水处理项目二期 PPP 项目	1,568,458.71	6.25
智能装备产业园项目	682,958.35	4.41
工业园建设项目	402,538.90	3.85
合计	125,266,705.24	--

67、外币折算

项 目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	-1,711,496.72
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表 折算差额	--
合 计	-1,711,496.72

68、租赁

(1) 经营租出资产（出租人）

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
土地使用权	84,286,344.00	101,995,794.51
房屋建筑物	847,135,831.56	703,988,442.11
合 计	931,422,175.56	805,984,236.62

69、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	1,122,846,355.44	1,113,365,261.74
加: 信用减值准备	127,925,925.11	148,197,965.10
资产减值准备	182,190,480.10	143,434,655.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	410,149,005.38	626,787,456.42
无形资产摊销	647,779,648.06	318,400,082.60
长期待摊费用摊销	78,786,822.70	68,563,841.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-22,529,534.13	-67,846,150.39
固定资产报废损失	6,205,899.65	3,914,383.29
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	12,377.02	82,703.43
财务费用(收益以“-”号填列)	1,069,237,414.70	763,341,559.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-502,120,469.08	-326,850,287.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-29,351,675.10	-77,655,613.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,073,952.70	-8,130,926.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	-162,988,361.30	-476,866,790.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,930,812,876.86	334,313,064.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,663,252,096.31	-868,640,816.22
其他	-47,718,217.81	161,624.31
经营活动产生的现金流量净额	3,608,790,937.49	1,694,572,012.43
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	8,763,575,978.73	6,298,683,924.02
减: 现金的期初余额	6,298,683,924.02	6,993,476,428.85
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	2,464,892,054.71	-694,792,504.83

(2) 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物:	255,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,483,459.35
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	--

项 目	金 额
取得子公司支付的现金净额	241,516,540.65
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-1,003.92
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
处置子公司收到的现金净额	-1,003.92

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	8,763,575,978.73	6,298,683,924.02
其中：库存现金	2,170,198.50	4,175,690.07
可随时用于支付的银行存款	8,335,430,181.82	5,856,144,461.97
可随时用于支付的其他货币资金	425,975,598.41	438,363,771.98
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	8,763,575,978.73	6,298,683,924.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

70、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	415,094,651.70	--	118,100,033.52
其中：美元	13,965,883.91	6.5249	91,833,572.32
港元	1,690,520.04	0.8416	1,422,741.67
巴基斯坦卢比	314,221,889.21	0.0407	12,792,865.05
印度卢比	81,326,984.94	0.0891	7,246,234.36
第纳尔	2,379,223.13	0.0685	162,959.37
林吉特	1,140,447.09	1.6300	1,858,928.76
欧元	369,703.38	8.0250	2,782,731.99
应收账款	661,068,399.3	--	88,922,923.7
其中：美元	7,930,865.88	6.5249	51,748,106.79
巴基斯坦卢比	386,135,908.53	0.0407	15,720,673.90
印度卢比	85,906,066.76	0.0891	7,654,230.55
第纳尔	180,376,853.69	0.0685	12,354,494.40
林吉特	675,869.44	1.6300	1,101,667.19
欧元	42,835.00	8.0250	343,750.88
短期借款	7,400,000.00	--	48,284,260.00
其中：美元	7,400,000.00	6.5249	48,284,260.00
应付账款	7,198,261.3	--	2,210,041.0
其中：美元	265,939.35	6.5249	1,735,227.66
第纳尔	6,932,321.95	0.0685	474,813.32

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款	71,703,950.00	--	18,468,686.46
其中：第纳尔	70,000,000.00	0.0685	4,794,487.71
欧元	1,703,950.00	8.0250	13,674,198.75
长期借款	71,374,062.49	--	197,550,286.99
其中：美元	29,707,395.82	6.5249	193,837,786.99
卢比	41,666,666.67	0.0891	3,712,500.00

71、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	389,925,300.85	保证金、诉讼冻结、住房基金及通知存款
应收票据	102,106,173.25	票据质押
应收账款	109,870,113.68	质押借款
固定资产	720,967,992.35	借款抵押、授信抵押
无形资产	4,960,648,414.73	借款抵押、借款质押
其他	21,204,345.86	投资性房地产抵押

九、或有事项

1、或有负债

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
1	广东吉业建设有限公司	广东省广业环保产业集团有限公司、广东省环境工程装备有限公司、陆丰市广业环保有限公司	建设工程	汕尾中院	11,045.20	待第二次开庭
2	刘洪芹、姚勇军、谢欣、黎友军、王建平	广州市祥隆恒贸易有限公司、中国抽纱广东进出口有限公司、广东省工艺品进出口（集团）公司、康波、广东省广业环保产业集团有限公司、广东省伊佩克环保产业有限公司、广州和建投资管理有限公司	侵权	海珠法院、荔湾法院	12,675.00	被告康波提起上诉
3	广州市致友投资发展有限公司	广东南油轻工业品有限公司	合同无效	越秀法院	1,219.00	待判决

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
4	中国南海石油天然气设备公司 (破产管理人)	广东南油控股集团有限公司、广东南油控股集团有限公司建设发展公司、南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心、广东南油轻工业品有限公司、广东海原石化有限公司	合同无效	越秀法院	1,481.89	待判决
5	广州市宏发储运有限公司	广东省广业纺织物流产业有限公司	物权保护	黄埔法院	1,220.00	一审结束，原告上诉
6	广州市华翔储运有限公司	广东省广业纺织物流产业有限公司	物权保护	黄埔法院	673.00	一审结束，原告上诉
7	中山市宏旭头鑫制造有限公司	中山凯旋真空科技股份有限公司	买卖合同	中山第二法院	388.56	待判决
8	湛江市恒茂石化有限公司	广东广业石油天然气有限公司	买卖合同	越秀法院	360.00	待开庭通知
9	东营市骏榕工贸有限责任公司	广东省石油化工建设集团有限公司、中海石油管道输气有限公司	建设工程	琼海市法院	307.00	待开庭通知
10	广东闽安龙机械成套设备工程有限公司	广东省环境工程装备有限公司	合同纠纷	越秀法院	447.28	一审审理中

①广东吉业建设有限公司诉广东省广业环保产业集团有限公司（简称“环保集团”）、广东省环境工程装备有限公司（简称“环装公司”）、陆丰市广业环保有限公司（简称“陆丰公司”）的建设工程纠纷案，标的额 11,045.20 万元。

2009 年 7 月，陆丰公司（环保集团和环装公司共同设立）与环保集团签署承继合同，负责陆丰市陆城污水处理厂项目建设、运营及维护。该项目厂区于 2011 年 11 月竣工验收，管网于 2015 年 1 月竣工验收。原告吉业公司认为被告方未支付齐工程款，起诉要求：判令三被告共同向原告支付工程款 7,902.92 万元（其中管网铺设工程应付未付工程款 7,276.72 万元，厂区土建工程应付未付工程款 626.20 万元）及利息、奖励金等，以上合计共 11,045.20 万元。该案件已于 2020 年 8 月份第一次开庭。由于案件重大、复杂，法院将安排继续开庭审理。

②姚勇军、谢欣、黎友军诉广州市祥隆恒贸易有限公司、中国抽纱广东进出口有限公司、广东省工艺品进出口（集团）公司、康波、广东省伊佩克环保产业有限公司、广州和建投资管理有限公司；除上述六被告外，刘洪芹、王建平同时诉广东省广业环保集团有限公司的侵权案件，标的额 12,675.00 万元。

2018 年 2 月 4 日位于荔湾区葵蓬洲生园围 1 号的陶瓷二仓发生火灾，导致各租户存储的茶叶大部分被烧毁，均遭受不同程度的损失。各小租户刘洪芹、谢欣、姚勇军、黎友军、王建平将出租人祥隆恒，起火部位仓库承租人康波，关联方环保集团、伊佩克、广州和建、广东工艺、中国抽纱诉至法院。

刘洪芹、王建平分别请求判令七被告赔偿经济损失 1,965.60 万元及利息、6,878.94 万元及利息，承担本案全部诉讼费。法院已开庭审理，原告申请重新评估，待进一步评估报告结果。

姚勇军、谢欣、黎友军分别请求判令六被告赔偿经济损失 693.03 万元及利息、972.63 万元及利息和 2,164.10 万元及利息，承担本案全部诉讼费。一审判决六被告赔偿姚勇军 67.75 万元及利息，赔偿谢欣 66.67 万元及利息，赔偿黎友军 149.51 万元及利息，伊佩克公司承担 15% 的赔偿责任，和建公司对伊佩克公司承担连带责任。被告之一康波（主要责任人）现提起上诉。

③广州市致友投资发展有限公司诉广东南油轻工业品有限公司（简称“南油轻工”）的合同无效案，标的额 1,219.00 万元。

南油轻工于 1985 年 11 月与解放军 86601 部队签订《合作建房协议》，并依据该协议享有麓湖路 50 号的仓库、厂房、办公（宿舍）的产权。2011 年，南油轻工将上述房产经营使用权以 825.00 万元转让给致友公司。2020 年 5 月，86601 部队向致友公司发送《律师函》，声称其为案涉房产的产权人，要求致友公司归还案涉房产，并支付占用费。为此，致友公司以南油轻工故意隐瞒案涉房产信息为由向越秀区法院提起确认合同无效之诉，诉请退还 825.00 万元及赔偿利息损失。该案已于 2020 年 10 月 26 日开庭，待判决。

④中国南海石油天然气设备公司（简称“设备公司”）破产管理人诉广东南油控股集团有限公司（简称“南服总”）、广东南油控股集团有限公司建设发展公司、南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心、广东南油轻工业品有限公司、广东海原石化有限公司的合同无效案，标的额 1,481.89 万元。

设备公司为南服总属下退出企业，为妥善处理好其债权债务，2016 年广东省环保集团有限公司购买了广州金控的债权包（设备公司占 886.34 万元），后转给南服总。设备公司拥有德政中路一座房产（无房产证），评估价为 1,481.89 万元，2017 年，南服总与设备公司及相关企业签订《债务重组协议》，约定设备公司用上述房产抵偿其对南服总所负债务。2020 年 8 月设备公司破产管理人（2018 年 12 月中院指定）以南服总恶意串通为由向越秀区法院提起确认合同无效之诉，诉请确认以房抵债条款无效并返还房产。该案已于 2020 年 12 月 21 日在广州市越秀区人民法院进行一审开庭审理，待判决。

⑤广州市宏发储运有限公司（简称“宏发储运公司”）诉广东省广业纺织物流产业有限公司（简称“纺织物流公司”）的物权保护纠纷案，标的额 1,219.52 万元。

宏发储运公司于 2002 年 9 月 27 日承租产权属于四航局一公司的杨梅岭地块（面积 12800 平方米），并在该地块上建设了仓库 A、B 及泵房，租赁期至 2018 年 4 月 30 日。四航局一公司于 2010 年 8 月收回管理杨梅岭地块，并于 2011 年 1 月 30 日与纺织物流公司签订《关于杨梅岭地块及建筑物等拆迁补偿协议》。宏发储运公司起诉纺织物流公司因交还杨梅岭地块及其上盖建筑物（仓库 A、B 泵房），产生的损失 1,219.52 万元要求纺织物流公司赔偿。黄埔法院于 2020 年 7 月 29 日开庭审理此案件，并于 2021 年 2 月 3 日下达判决书驳回原告全部诉请，现原告已上诉。

⑥广州市华翔仓储有限公司（简称“华翔仓储公司”）诉广东省广业纺织物流产业有限公司（简称“纺织物流公司”）的物权保护纠纷案，标的额 672.52 万元。

华翔仓储公司于 2002 年 7 月 31 日承租产权属于四航局一公司的黄埔区南岗镇宏岗村原四处基地南原车间及家属区用地（面积 7200 平方米），并在该地块上建设了库房 A、B 两栋，租赁期至 2017 年 9 月 30 日。四航局一公司于 2010 年 8 月收回管理杨梅岭地块，并于 2011 年 1 月 31 日与纺织物流公司签订《关于杨梅岭地块及建筑物等拆迁补偿协议》。华翔仓储公司诉求因交还杨梅岭地块及其上建筑物（库房 A、B）产生的损失 672.52 万元要求纺织物流公司赔偿。黄埔法院于 2020 年 7 月 29 日开庭审理此案件，并于 2021 年 2 月 3 日下达判决书驳回原告全部诉请，现原告已上诉。

⑦中山市宏旭头盔制造有限公司诉中山凯旋真空科技股份有限公司的买卖合同纠纷案，标的额 388.56 万元。

原告与被告于 2020 年 3 月 7 日、3 月 9 日签订《口罩机设备销售合同》，原告诉被告口罩机不能正常生产口罩及不能达到合同约定产能，要求被告退还货款、利息损失及经济损失共计 388.56 万元。该案件已于 2020 年 8 月 18 日在中山古镇法庭开庭，待判决。

⑧湛江市恒茂石化有限公司诉广东广业石油天然气有限公司（简称“油气公司”）的买卖合同纠纷案，标的额 360.00 万元。

2020 年 3 月 3 日，油气公司与恒茂公司签订《工矿产品购销合同》，约定油气公司销售给恒茂公司 0#柴油 6000 吨，合同总金额为 3,408.00 万元，合同约定 10%违约金，交货期为 3 月 20 日。由于航行海域风浪较大，船舶比约定时间迟到 2 小时 57 分到达湛江港口锚地。恒茂公司以船舶迟到为由提出解除合同，我方提起诉讼。2020 年 8 月 31 日收到法院通知，湛江市恒茂石化有限公司提出反诉。本案开庭时间未知。

⑨东营市骏榕工贸有限责任公司诉广东省石油化工建设集团有限公司（简称“化建集团”）的建设工程纠纷案，标的额 307.00 万元。

该案件所涉工程为合作项目，合作方四川信易达建筑工程有限责任公司私自将部分工程分包给原告施工，化建集团与原告无任何合同关系。现原告请求判令化建集团支付工程款、返还工程保证金、赔偿窝工损失费加上利息共计约 303.66 万元。该项目化建已支付了所有相应的工程款给合作单位。合作单位信易达与原告和解不成，该案已于 7 月 14 日对原告提交的鉴定材料进行质证，现由鉴定机构进行工程造价的鉴定，待开庭通知。

⑩广东阅安龙机械成套设备工程有限公司诉广东省环境工程装备有限公司合同纠纷案，标的额 447.28 万元。

环装公司与阅安龙公司于 2010 年 8 月共同承接东莞市东江水库联网供水水源工程，并签订项目合作合同。2019 年 2 月，环装公司收到业主支付的 100%工程款，因存在宝利金公司仲裁案件，环装公司为风险防控的需要暂扣阅安龙公司该笔合作项目款。该案件处于一审审理状态。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司		9,224,411,267.23		
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	128,000,000.00	2009.03.16-2024.03.15	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	6,200,000.00	2009.08.31-2024.06.26	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	15,600,000.00	2009.08.31-2024.06.26	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	7,600,000.00	2009.08.31-2024.06.26	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	22,800,000.00	2009.08.31-2024.06.26	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	44,500,000.00	2009.09.21-2024.09.11	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	1,550,000.00	2011.04.01-2021.03.30	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	50,000.00	2011.01.27-2021.03.26	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	19,550,000.00	2011.04.01-2021.03.30	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	15,800,000.00	2010.04.16-2025.03.13	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	16,200,000.00	2010.04.01-2025.03.13	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	31,600,000.00	2010.05.18-2025.05.05	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	50,000.00	2011.01.27-2021.03.26	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	4,250,000.00	2011.04.01-2021.03.30	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	21,000,000.00	2011.04.19-2021.04.09	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	8,170,000.00	2011.04.19-2021.04.09	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	2,607,142.97	2011.06.01-2021.05.31	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	654,761.98	2011.06.01-2021.05.31	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	4,010,000.00	2013.07.25-2023.06.30	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	6,120,000.00	2013.11.21-2023.11.20	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	17,800,000.00	2013.12.25-2023.12.24	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	43,591,935.38	2017.09.14-2031.12.31	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	34,192,771.24	2017.08.08-2031.12.31	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	181,290,000.00	2009.07.01-2024.06.30	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	100,740,000.00	2012.05.31-2027.05.30	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	22,475,000.00	2010.04.01-2025.02.09	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	28,850,000.00	2010.06.03-2025.02.09	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	20,800,000.00	2010.07.28-2025.02.09	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	11,687,500.00	2012.09.06-2025.02.09	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	4,320,000.00	2015.02.17-2025.02.18	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	8,145,599.93	2016.09.28-2026.08.27	---
广东省广业环保产业集团有限公司	贷款担保	200,000,000.00	2020.02.24-2021.02.23	---
潮州市潮安区广业环境治理有限公司	贷款担保	641,460,000.00	2018.07.13-2038.07.12	---
广东广业石油天然气有限公司	贷款担保	211,800,000.00	2016.07.29-2031.07.28	---

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
广东省广业环境建设集团有限公司	信用担保	201,720,000.00	2018.04.01-2033.03.15	——
广东省广业环境建设集团有限公司	信用担保	3,080,000,000.00	2020.08.14-2023.02.13	——
广东省广业环境建设集团有限公司	信用担保	600,000,000.00	2020.08.18-2022.08.18	——
中山凯旋真空科技股份有限公司	其他担保	84,000,000.00	2020.11.06-2025.11.06	——
汕头市谷饶广业环保有限公司	贷款担保	27,000,000.00	2014.04.08-2025.04.07	——
韶关市广业环保有限公司	贷款担保	25,000,000.00	2014.02.28-2024.02.27	——
雷州市广业环保有限公司	贷款担保	13,500,000.00	2020.04.10-2035.04.09	——
湛江市广业环保有限公司	贷款担保	35,000,000.00	2013.03.01-2025.02.28	——
高州市广业环保有限公司	贷款担保	12,000,000.00	2013.02.06-2023.02.05	——
电白县广业环保有限公司	贷款担保	7,440,000.00	2011.08.09-2023.08.08	——
汕尾市广业环保产业有限公司	贷款担保	3,320,000.00	2010.12.03-2021.11.19	——
惠州市广业环保有限公司	贷款担保	94,650,000.00	2010.11.9-2025.11.8	——
汕头市潮阳区广业环保有限公司	贷款担保	7,050,000.00	2010.10.11-2022.10.10	——
汕头市南区广业环保有限公司	贷款担保	117,560,000.00	2011.08.24-2025.08.23	——
汕头市澄海区广业环保有限公司	贷款担保	37,810,000.00	2011.05.13-2023.05.12	——
汕头市澄海区广业环保有限公司	贷款担保	24,500,000.00	2016.12.07-2027.12.06	——
安徽省马鞍山市广业环保科技有限公司	贷款担保	24,516,000.00	2016.12.21-2021.12.20	——
揭阳市普宁广业环保有限公司	贷款担保	46,830,000.00	2016.03.09-2031.03.08	——
佛山市高明区更合镇广业环保水务有限公司	贷款担保	13,798,500.00	2017.07.25-2026.05.25	——
潮州市广业环境科技有限公司	贷款担保	93,650,000.00	2019.02.02-2039.02.01	——
汕头市峡山广业环境科技有限公司	贷款担保	63,000,000.00	2019.11.12-2039.11.12	——
龙川县广业环境治理有限公司	贷款担保	42,092,100.00	2019.12.06-2039.06.19	——
兴宁市广业环境治理有限公司	贷款担保	185,160,000.00	2019.12.23-2034.12.22	——
云浮市广业环保有限公司	贷款担保	43,913,400.00	2019.07.22-2037.07.03	——
佛冈县广业环境治理有限公司	贷款担保	46,132,100.00	2020.04.13-2035.04.12	——
新丰县广业环境治理有限公司	贷款担保	59,500,000.00	2019.05.29-2039.05.07	——
茂名市电白区广业环境治理有限公司	贷款担保	88,188,900.00	2020.04.26-2035.04.25	——
高州市广业环保科技有限公司	贷款担保	68,032,300.00	2020.05.28-2035.02.08	——
揭阳市揭东广业环保有限公司	贷款担保	30,100,000.00	2020.04.10-2035.04.09	——
汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	贷款担保	138,845,700.00	2020.06.23-2035.06.22	——
河源市高新区大塘广业环保有限公司	贷款担保	5,402,000.00	2020.07.15-2027-12.21	——
紫金县蓝塘广业环保有限公司	贷款担保	8,352,900.00	2020.08.10-2035.07.27	——
韶关市广业生态环保有限公司	贷款担保	26,488,000.00	2020.08.10-2038.08.09	——
潮州市广业环境工程有限公司	贷款担保	10,547,000.00	2020.09.24-2035.09.23	——
韶关市广业环保有限公司	贷款担保	14,378,400.00	2020.11.05-2029.10.10	——
南通市常海食品添加剂有限公司	贷款担保	70,000,000.00	2020.01.22-2021.03.30	——

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
茂名广业置业投资有限公司	贷款担保	24,632,356.69	2020.06.05-2031.06.04	---
广东省食品工业研究所有限公司	贷款担保	29,446,970.30	2020.06.24-2023.06.18	---
南通市常海食品加添加剂有限公司	贷款担保	197,284,260.00	2020.07.07-2021.12.17	---
翁源广业清怡食品科技有限公司	贷款担保	50,400,000.00	2020.03.05-2021.07.02	---
石家庄市冀粤生物质能发电有限公司	贷款担保	297,000,000.00	2020.06.28-2030.06.29	---
广东广业南华新能源有限公司	贷款担保	245,140,000.00	2019.08.01-2034.08.26	---
广东广业石油天然气有限公司	贸易融资担保	91,000,000.00	2020.07.08-2021.07.07	---
汕尾市广物环保科技有限公司	贷款担保	13,119,300.00	2020.08.21-2035.08.20	---
广西贵糖糖业集团有限公司	贷款担保	68,443,200.00	8 年（以合同为准）	---
广西贵糖糖业集团有限公司	贷款担保	100,000,000.00	2020.04.10-2021.04.09	---
广西贵糖糖业集团有限公司	贷款担保	60,000,000.00	2020.10.09-2021.10.08	---
广西贵糖糖业集团有限公司	贷款担保	150,000,000.00	2020.10.09-2021.10.08	---
广西贵糖糖业集团有限公司	贷款担保	100,000,000.00	2020.04.10-2021.04.09	---
广西贵糖糖业集团有限公司	贷款担保	40,000,000.00	2020.12.31-2021.12.31	---
广东省广业装备科学技术研究院有限公司	贷款担保	35,000,000.00	2020.02.28-2021.02.27	---
广东风华新能源股份有限公司	贷款担保	99,360,200.00	2020.07.29-2021.06.30	---
广东省农业机械有限公司	贷款担保	5,000,000.00	2020.03.24-2021.03.23	---
广东省粤讯实业有限公司	贷款担保	5,000,000.00	2020.07.08-2021.04.03	---
风华新能源有限公司	贷款担保	3,714,268.74	2020.02.28-2022.02.27	---
宏大爆破工程集团有限责任公司	贷款担保	38,500,000.00	2019.06.05-2022.06.04	---
宏大爆破工程集团有限责任公司	贷款担保	65,500,000.00	2020.08.14-2023.08.13	---
宏大爆破工程集团有限责任公司	贷款担保	97,000,000.00	2019.06.25-2022.06.24	---
宏大爆破工程集团有限责任公司	贷款担保	50,000,000.00	2020.11.09-2023.10.30	---
中国南海石油联合服务综合供应公司	贷款担保	3,000,000.00	1997.05.15-2000.05.15	---
南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	贷款担保	3,000,000.00	1998.12.23-1999.03.08	---
中国南海石油天然气设备公司	贷款担保	1,760,000.00	1997.03.19-1997.09.30	---
南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	贷款担保	1,378,700.00	1998.12.23-1999.03.08	---
深圳市越华实业有限公司	其他担保	10,000,000.00	1997 年 8 月至长期	---
广东省铝合金型材厂	其他担保	6,600,000.00	1997 年 12 月至长期	---
广东省矿山建设有限公司	其他担保	190,000.00	1994 年 12 月至长期	---
二、其他公司		15,280,500.00		
江西省萍乡矿业集团有限公司	其他担保	5,000,000.00	1995 年 11 月至长期	---
广州中石油昆仑天然气利用有限公司	贷款担保	4,777,500.00	2019.09.23-2021.09.23	---

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
客户（购房者）	贷款担保	5,503,000.00	2020 年 8 月 5 日起至 承购人办结抵押登记 手续止	——
合 计	——	9,239,691,767.23	——	——

2、或有资产

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 23 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例（%）	母公司对本 公司的表决权 比例（%）
广东省人民政府	广州	政府	无	100.00	100.00

本公司的最终控制方为广东省人民政府。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

（1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)
				直接	间接	
一、合营企业						
廉江市绿色东方新能源有限公司	廉江市	廉江市	固 体 废 物 治 理	50.00	--	50.00
广东联合民爆有限公司	广州市	广州市	炸 药 及 火 工 产 品 销 售	20.00	--	20.00
二、联营企业						
中海油销售东莞储运有限公司	东莞市	东莞市	仓储业	20.00	--	20.00
中国南山开发（集团）股份有限公司	深圳市	深圳市	投资业务、 房地产业 务等	23.49	--	23.49
广东省重工建筑设计院有限公司	广州市	广州市	专 业 技 术 服 务	40.00	--	40.00

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
珠海市西部韶茂实业发展有限公司	珠海市	珠海市	房地产业	30.00	-	30.00

说明：

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、15（3）（4）

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	同一最终控制方
宏大君合科技有限公司	同一最终控制方
昌都市创合工程有限公司	同一最终控制方
广东联合民爆有限公司	同一最终控制方
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	同一最终控制方
广西华电粤桂能源有限公司	同一最终控制方
广东广业建材产业集团有限公司	同一最终控制方
广东广业开元科技有限公司	同一最终控制方
广东湛化集团有限公司	同一最终控制方
广西洁宝纸业投资股份有限公司	同一最终控制方
广东南油对外服务有限公司	同一最终控制方
广州丰田汽车特约维修有限公司	同一最终控制方
广东省广业建材产业集团有限公司	同一最终控制方
广东中油粤运天然气有限公司	同一最终控制方
佛山三水中原汽车销售服务有限公司	同一最终控制方
广东嘉东实业有限公司	同一最终控制方
广州大威汽车服务有限公司	同一最终控制方
内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	同一最终控制方
广东省广业岭南燃料有限公司	同一最终控制方
广东省广业信息产业集团有限公司	同一最终控制方
广东省煤炭建设(集团)有限公司	同一最终控制方
广东省机械研究所有限公司	同一最终控制方
汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	同一最终控制方
广东广业食品检验检测认证有限公司	同一最终控制方
广东南油控股集团有限公司建设发展公司	同一最终控制方
广东省英德水泥厂	同一最终控制方
韶关市广业环保房地产有限公司	同一最终控制方
廉江市绿色东方新能源有限公司	同一最终控制方

关联方名称	与本公司关系
深圳市南海石油联合服务有限公司	同一最终控制方
中国交通物资华南公司	同一最终控制方
广东南油控股集团有限公司综合供应公司	同一最终控制方
鄂托克旗广业草原石膏有限公司	同一最终控制方
广东粤能贸易发展有限公司	同一最终控制方
广州鸿标汽车销售服务有限公司	同一最终控制方
广东省轻工业供销公司	同一最终控制方
广东省力拓民爆器材厂	同一最终控制方
岑立雄（黄岗个人股东）	子公司个人股东
广东省陶瓷公司	同一最终控制方
广东海鹰食品有限公司	同一最终控制方
广东省华升包装公司	同一最终控制方
深圳市南海石油联合服务有限公司广州经销部	同一最终控制方
黄厚明（太成个人股东）	子公司个人股东
肖婷（太成个人股东）	子公司个人股东
广州中石油昆仑天然气利用有限公司	同一最终控制方
广东省食品工业总公司	同一最终控制方
深圳南油对外服务有限公司	同一最终控制方
广东南油船舶股份有限公司	同一最终控制方
广东广业尚霖实业开发有限公司	同一最终控制方
供销公司（基建）	同一最终控制方
广东海原石化有限公司	同一最终控制方
中国南海石油天然气设备公司	同一最终控制方
中通珠海实业有限公司	同一最终控制方
广东省包装总公司	同一最终控制方
田和平	子公司个人股东
广东省陶瓷研究所	同一最终控制方
广州市番禺区南方燃化公司	同一最终控制方
深圳市富国实业有限公司	同一最终控制方
广州广业教育科技有限公司	同一最终控制方
常州市牛塘化工厂有限公司	同一最终控制方
广东省机械发展总公司	同一最终控制方
广东省粤港经济发展有限公司	同一最终控制方
广东省重工建筑设计院有限公司	同一最终控制方
三联集团有限公司	同一最终控制方
深圳市深源塑胶五金模具厂	同一最终控制方
深圳市粤能船务有限公司	同一最终控制方

关联方名称	与本公司关系
深圳市广业鸿宝实业有限公司	同一最终控制方
永富探测工程有限公司	同一最终控制方
珠海市西部韶茂实业发展有限公司	同一最终控制方
潮州市广业环境工程有限公司	同一最终控制方
广东广业投资顾问有限公司	同一最终控制方
广东省环境工程装备总公司	同一最终控制方
广东省煤矿机械厂有限公司	同一最终控制方
南方电网综合能源有限公司	同一最终控制方
广东省石油化工物资公司	同一最终控制方

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限责任公司	接受劳务	市场定价	16,522.17	19.43	1,323.28	16.65
宏大君合科技有限公司	接受劳务	市场定价	3,932.08	46.27	3,679.97	46.31
昌都市创合工程有限公司	接受劳务	市场定价	2,913.13	58.20	--	--
广东联合民爆有限公司	商品采购	市场定价	884.75	0.23	628.77	0.18
韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	商品采购	市场定价	654.40	0.53	359.59	0.47
广西华电粤桂能源有限公司	接受劳务	市场定价	378.99	6.40	--	--
广东广业建材产业集团有限公司	接受劳务	市场定价	--	--	1.33	0.02
广东广业开元科技有限公司	接受劳务	市场定价	2.69	0.01	--	--
广州市金顺房地产开发公司	租赁服务	市场定价	--	--	170.91	100
广东南油对外服务有限公司	接受劳务	市场定价	--	--	521.07	0.42
深圳南油外服人力资源有限公司	接受劳务	市场定价	--	--	12.74	0.01
深圳市中南石油有限公司	仓储服务	市场定价	--	--	85.03	37.96

关联方	关 联 交 易 内 容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例 %	金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例 %
深圳市科力船舶燃料 供应有限公司	商品采购	市场定价	--	--	4,511.96	3.37
广东云硫建筑安装工 程有限公司	工程款	市场定价	--	--	202	0.06
北京宏大和创防务技 术研究院有限公司	接受劳务	市场定价	--	--	1,650.00	20.77

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关 联 交 易 内 容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例 %	金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例 %
广东联合民爆有限公 司	销售商品	市场定价	63,209.39	0.10	58,447.64	49.42
广东湛化集团有限公 司	提供劳务	市场定价	59.01	100.00	--	--
广东广业开元科技有 限公司	租金收入	市场定价	28.36	8.64	101.45	4.72
广西洁宝纸业投资股 份有限公司	提供劳务	市场定价	10.00	2.09	2.75	0.72
广东南油对外服务有 限公司	提供劳务	市场定价	7.51	--	--	--
广州丰田汽车特约维 修有限公司	工程咨询	市场定价	4.72	--	--	--
广东省广业建材产业 集团有限公司	出租运输 设备	市场定价	3.45	0.16	--	--
广东中油粤运天然气 有限公司	销售商品	市场定价	1.17	0.07	--	--
广东联合民爆有限公 司增城分公司	提供劳务	市场定价	0.60	--	--	--
广东省广业建材产业 集团有限公司	租金收入	市场定价	0.58	1.02	--	--
佛山三水中元汽车销 售服务有限公司	提供劳务	市场定价	0.28	0.03	--	--
广东南油对外服务有 限公司	销售商品	市场定价	0.15	0.01	3.30	0.38
广东嘉东实业有限公 司	销售商品	市场定价	0.12	0.01	0.11	0.01
广东湛化集团有限公 司	销售商品	市场定价	--	--	3,702.33	15.31
广东金柏化学有限公 司	监理费	市场定价	--	--	8.33	0.12
广东省珠江甘蔗试验 场	培训费	市场定价	--	--	0.02	--

关联方	关 联 交 易 内 容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例 %	金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例 %
中山凯旋真空科技股份有限公司	培训费	市场定价	--	--	0.03	--
广州鸿标汽车销售服务有限公司	培训费	市场定价	--	--	0.05	--
广东省科学器材进出口有限公司	培训费	市场定价	--	--	0.07	0.01
深圳市中南石油有限公司	销售商品	市场定价	--	--	5,592.87	4.09
广东云硫建筑安装工程服务有限公司	销售商品	市场定价	--	--	1.56	0.02
广州纯点纸业有限公司	销售商品	市场定价	--	--	10.94	1.99

(2) 其他关联交易

A、借款利息情况表

关联方	关 联 交 易 内 容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例 %	金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例 %
广东湛化集团有限公司	内部利息收入	参照市价	1,011.22	3.78	445.15	2.22
广州大威汽车服务有限公司	内部利息收入	参照市价	32.68	0.12	--	--
内蒙古鄂托克旗广业草原石膏有限公司	内部利息收入	参照市价	17.79	0.07	19.77	0.1
佛山三水中南元汽车销售服务有限公司	内部利息收入	参照市价	18.17	0.07	--	--
广东南油对外服务有限公司	内部利息收入	参照市价	--	--	39.05	0.2

B、关联租赁情况

①公司作为出租方

无。

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
广东广业建材产业集团有限公司	房屋建筑物	1,702,811.01	1,702,118.92

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东港化集团有限公司	173,833,680.56	--	173,060,841.16	--
应收账款	广东省广业岭南燃料有限公司	1,641,450.52	1,641,450.52	2,286,050.00	2,286,050.00
应收账款	广东广业开元科技有限公司	504,902.00	--	--	--
应收账款	广东省广业信息产业集团有限公司	12,700,000.00	12,700,000.00	12,700,000.00	12,700,000.00
应收账款	广东省环境工程装备有限公司	22,522,549.21	--	--	--
应收账款	广东省煤炭建设（集团）有限公司	37,738.38	--	--	--
应收账款	广东省机械研究所有限公司	22,500.00	--	22,500.00	--
应收账款	高州市广业环保科技有限公司	1,479,200.00	--	--	--
应收账款	梅州市梅县区广业环境治理有限公司	7,624,392.38	--	--	--
应收账款	兴宁市广业环境治理有限公司	3,431,200.00	--	--	--
应收账款	汕头市潮阳区广业练江生态环境有限公司	4,379,900.00	--	150,000.00	--
应收账款	龙川县广业环境治理有限公司	61,200.00	--	--	--
应收账款	梅州市梅县区广业环境治理有限公司	148,640.00	--	--	--
应收账款	新丰县广业环境治理有限公司	77,500.00	--	--	--
应收账款	兴宁市广业环境治理有限公司	58,500.00	--	--	--
应收账款	广东广业食品检验检测认证有限公司	961,125.00	--	--	--
应收账款	广东联合民爆有限公司	9,612,390.51	359,503.41	7,229,613.59	361,480.68
应收账款	昌都市创合工程有限公司	--	--	23,378,315.61	--
应收账款	广东广业云硫矿业有限公司	45,000.00	537.04	--	--

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	应收账款小计	239,141,868.56	14,701,490.97	218,827,320.36	15,347,530.68
其他应收款	广东港化集团有限公司	263,476,500.77	--	152,330,257.16	--
其他应收款	广东省广业信息产业集团有限公司	20,100,741.43	6,400,000.00	78,845,092.46	56,400,000.00
其他应收款	广东南油控股集团有限公司建设发展公司	62,296,340.37	62,296,340.37	61,746,140.93	61,746,140.93
其他应收款	广东省广业岭南燃料有限公司	22,224,328.00	2,359,358.82	59,909,632.48	3,574,900.00
其他应收款	广东省英德水泥厂	--	--	41,204,929.96	--
其他应收款	韶关市广业环保房地产有限公司	36,642,213.91	--	36,646,213.91	--
其他应收款	廉江市绿色东方新能源有限公司	21,900,000.00	--	36,071,358.44	--
其他应收款	中国南海石油联合服务综合供应公司	--	--	34,608,768.90	34,608,768.90
其他应收款	深圳市南海石油联合服务有限公司	19,269,266.72	19,269,266.72	19,269,266.72	19,269,266.72
其他应收款	珠海市西部韶茂实业发展有限公司	--	--	12,421,173.97	--
其他应收款	饶平信荣织造有限公司	--	--	8,650,000.00	8,650,000.00
其他应收款	中国交通物资华南公司	6,616,855.39	--	7,065,070.53	--
其他应收款	广东南油控股集团有限公司综合供应公司	40,483,832.35	40,483,832.35	5,875,063.45	5,875,063.45
其他应收款	广东南油控股集团有限公司职工技协贸易中心	200,000.00	200,000.00	5,140,000.00	5,140,000.00
其他应收款	鄂托克旗广业草原石膏有限公司	4,021,979.07	--	4,093,729.05	--
其他应收款	广东粤能贸易发展有限公司	4,200,003.98	4,000,003.98	4,000,003.98	4,000,003.98
其他应收款	广东嘉东实业有限公司	2,980,000.00	--	3,360,000.00	--
其他应收款	深圳市丰明五金塑料制品有限公司	--	--	2,837,072.97	2,837,072.97
其他应收款	广州鸿标汽车销售服务有限公司	971,113.79	--	2,819,977.33	1,848,863.54

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东省轻工业供销公司	2,465,990.58	--	2,465,990.58	--
其他应收款	广东省力拓民爆器材厂	2,000,000.00	--	2,127,378.57	--
其他应收款	岑立雄（黄岗个人股东）	2,000,000.00	--	2,000,000.00	--
其他应收款	东莞立沙广业应急保网络投资有限公司	--	--	1,688,100.00	--
其他应收款	广东省陶瓷公司	1,506,822.84	--	1,524,221.37	--
其他应收款	广东海鹰食品有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应收款	广东省华升包装公司	1,492,070.00	1,492,070.00	1,492,070.00	1,492,070.00
其他应收款	深圳市南海石油联合服务有限公司广州经销部	1,361,420.07	1,361,420.07	1,361,420.07	1,361,420.07
其他应收款	港业国际经贸有限公司	--	--	1,226,607.59	--
其他应收款	深圳市威益图标准件公司	--	--	886,892.77	886,892.77
其他应收款	广东云硫建筑安装工程有限公司	--	--	854,625.68	--
其他应收款	广州市国际工程咨询公司	--	--	800,000.00	--
其他应收款	南海石油联合服务总公司职工技协贸易中心	--	--	721,300.00	721,300.00
其他应收款	黄厚明（太成个人股东）	551,992.81	--	550,208.73	--
其他应收款	肖婷（太成个人股东）	551,992.81	--	550,208.73	--
其他应收款	广州中石油昆仑天然气利用有限公司	507,332.52	--	535,075.62	--
其他应收款	广东省食品工业总公司	419,079.91	419,079.91	419,079.91	419,079.91
其他应收款	深圳南油对外服务有限公司	45,959.17	--	399,999.70	--
其他应收款	广东南油船舶股份有限公司	324,701.59	324,701.59	324,701.59	324,701.59
其他应收款	广东广业尚霖实业开发有限公司	6,436,196.74	--	306,383.33	--
其他应收款	广东南油对外服务有限公司	--	--	304,834.08	--
其他应收款	供销公司（基建）	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东南油船舶股份有限公司	224,866.56	224,866.56	224,866.56	224,866.56
其他应收款	广东海原石化有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他应收款	广东南油海鹰房地产公司	--	--	200,000.00	200,000.00
其他应收款	中国南海石油天然气设备公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他应收款	深圳市富国实业有限公司工会委员会	--	--	122,983.20	--
其他应收款	广东南油浩源商贸中心	--	--	100,000.00	100,000.00
其他应收款	中通珠海实业有限公司	59,540.65	--	59,540.65	--
其他应收款	广东省包装总公司工会	54,600.00	--	54,600.00	--
其他应收款	深圳富民实业有限公司	--	--	29,145.90	29,145.90
其他应收款	田和平	28,443.00	--	28,443.00	--
其他应收款	广东省陶瓷研究所	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他应收款	广州市番禺区南方燃化公司	10,000.00	--	10,000.00	--
其他应收款	广东广业开元科技有限公司	1,890.00	--	1,890.00	--
其他应收款	深圳南油外服人力资源有限公司	--	--	100.00	--
其他应收款	佛山三水中原汽车销售服务有限公司	20,000,000.00	--	--	--
其他应收款	深圳市富国实业有限公司工会委员会	115,980.87	--	--	--
其他应收款	常州市牛塘化工厂有限公司	1,774,861.90	--	--	--
其他应收款	广东广业食品检验检测认证有限公司	670,000.00	--	--	--
其他应收款	广东省机械发展总公司	22,300,000.00	--	--	--
其他应收款	广东省粤港经济发展有限公司	100,000.00	--	--	--
其他应收款	广东省重工建筑设计院有限公司	750,000.00	--	--	--
其他应收款	广州大威汽车服务有限公司	21,590,668.77	8,271,991.01	--	--

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	三联集团有限公司	225,729.75	--	--	--
其他应收款	深圳市深源塑胶五金模具厂	212,000.00	--	--	--
其他应收款	深圳市粤能船务有限公司	200,000.00	--	--	--
其他应收款	深圳市广业鸿宝实业有限公司	100,000.00	--	--	--
其他应收款	永富探测工程有限公司	16,209.46	--	--	--
	其他应收款小计	595,701,525.78	149,322,931.38	600,484,419.87	211,929,557.29
预付款项	石家庄市基力绿色能源有限公司	--	--	36,000,000.00	36,000,000.00
预付款项	珠海市活诚实业有限公司	--	--	1,629,971.52	--
预付款项	广东联合民爆有限公司	1,011,627.20	--	328,161.20	--
	预付款项小计	1,011,627.20	--	37,958,132.72	36,000,000.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	广东省源天工程有限公司	--	42,647,565.72
应付账款	广东云硫建筑安装工程有限公司	--	138,353.24
应付账款	广东联合民爆有限公司	--	131,048.84
应付账款	广东广业开元科技有限公司	16,534.49	16,534.49
应付账款	宏大君合科技有限公司	4,167,142.00	6,314,862.24
应付账款	湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	--	18,889,363.09
应付账款	昌都市创合工程有限公司	7,883,139.12	52,910.50
应付账款	韶关市粤联民用爆破器材销售有限公司	--	417,080.83
	应付账款小计	12,066,815.61	68,607,718.95
其他应付款	广东省煤炭建设(集团)有限公司	--	2,774,473.79
其他应付款	广州金顺房地产开发公司	--	6,831,825.94
其他应付款	广州粤兴房地产开发有限公司	150,000.00	291,529.31
其他应付款	广东省包装总公司	--	118,169.32
其他应付款	广东省糖业机械制造厂	--	721,339.11
其他应付款	广州市金顺房地产开发公司	--	3,531,745.47
其他应付款	广东湛化集团有限公司	135,062,406.93	140,674,615.75
其他应付款	粤兴房地产开发公司	--	150,000.00
其他应付款	广东汇众环境科技股份有限公司	--	1,000,000.00

广东省环保集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	扬州首创投资有限公司	--	6,500,000.00
其他应付款	北京首创环境投资有限公司	--	45,621,173.15
其他应付款	广东省广业建材产业集团有限公司	--	5,449,677.56
其他应付款	广东住友物业管理有限公司	--	22,080.00
其他应付款	田和平	--	2,108,504.01
其他应付款	深圳中南石油有限公司	--	280,000.00
其他应付款	深圳市科力船舶燃料供应有限公司	--	30,000,000.00
其他应付款	广东广业开元科技有限公司	327,212.00	167,240.00
其他应付款	广东省机械设备进出口集团公司	--	6,945,721.95
其他应付款	广东省机械发展总公司	--	491,372.76
其他应付款	广东省机械设备总公司	--	39,706.00
其他应付款	广东省汽车工业贸易总公司	--	323,153.77
其他应付款	广州鸿标汽车销售服务有限公司	--	160,000.00
其他应付款	广州华澳能源投资有限公司	--	6,849,097.29
其他应付款	南方电网综合能源有限公司	14,000.00	--
其他应付款	广东省煤炭基本建设公司	--	1,500,000.00
其他应付款	湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程 有限公司	--	100,000.00
其他应付款	昌都市创合工程有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	广东九丰能源集团有限公司	--	10,000,000.00
其他应付款	广东省石油化工物资公司	18,213,132.96	--
	其他应付款小计	153,826,751.89	272,711,425.18
应付股利	深圳巨正源股份有限公司	--	9,079,740.01
	应付股利小计	--	9,079,740.01
长期应付款	广东省包装总公司	--	2,850,000.00
	长期应付款小计	--	2,850,000.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

1、应收账款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	1,274,337.12	6,371.69	1,267,965.43	--	--	--

(1) 坏账准备计提情况

①尚未执行新金融工具准则的公司

应收账款按种类披露：

种 类	账面余额	期末数		坏账准备	比例%
		比例%			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,274,337.12	100.00	6,371.69		0.50

应收账款按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数		坏账准备	比例%
		比例%			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	--	--	--		--

A、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额			金额		
1 年以内(含 1 年)	1,274,337.12	100.00	6,371.69	--	--	--

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
美启电力（广东）股份有限公司	1,274,337.12	100.00	6,371.69

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	1,573,241.39	31,595,962.75
应收股利	220,554,993.40	19,896,593.40
其他应收款项	7,668,578,578.19	5,373,350,261.09
合 计	7,890,706,812.98	5,424,842,817.24

(1) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	--	29,217,666.69
其他	1,573,241.39	2,378,296.06
合 计	1,573,241.39	31,595,962.75

其中，重要逾期利息如下：

借款单位	期末余额	逾期时间（月）	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
广东南油经济发展公司	573,241.39	48 个月	本公司与借款单位协商暂不以现金方式收回相关的本息	否；本公司暂不收回

（2）应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	200,658,400.00	--	暂未支付	否
其中：（1）广东省广业环境建设投资集团有限公司	73,893,400.00	--	暂未支付	否
（2）广东广业投资集团有限公司	44,762,500.00	--	暂未支付	否
（3）广东省广业投资控股有限公司	44,000,000.00	--	暂未支付	否
（4）广东南油控股集团有限公司	17,869,800.00	--	暂未支付	否
（5）广东省广业检验检测集团有限公司	14,457,500.00	--	暂未支付	否
（6）广东省广业绿色基金管理有限公司	3,195,100.00	--	暂未支付	否
（7）广东省粤材非金属矿业有限公司	1,405,600.00	--	暂未支付	否
（8）广业（香港）投资控股有限公司	1,074,500.00	--	暂未支付	否
账龄一年以上的应收股利	19,896,593.40	19,896,593.40	--	--
其中：（1）广东省广业环保产业集团有限公司	19,896,593.40	19,896,593.40	暂未支付	否
合 计	220,554,993.40	19,896,593.40	—	—

（3）其他应收款项

①其他应收款项按款项性质披露

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	7,697,381,040.88	28,802,462.69	7,668,578,578.19	5,402,090,173.81	28,739,912.72	5,373,350,261.09

②坏账准备计提情况

A、尚未执行新金融工具准则的公司

a、其他应收款项按种类披露

种 类	账面余额	期末数		比例%
		比例%	坏账准备	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	30,155,593.36	0.40	28,802,462.69	95.51
关联方组合	7,654,526,262.49	99.44	--	--
押金备用金及保证金组合	12,699,185.03	0.16	--	--
组合小计	7,697,381,040.88	100.00	28,802,462.69	0.37
合 计	7,697,381,040.88	100.00	28,802,462.69	0.37

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数		比例%
		比例%	坏账准备	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	30,464,730.64	0.56	28,739,912.72	94.34
关联方组合	5,357,266,076.71	99.17	--	--
押金备用金及保证金组合	14,359,366.46	0.27	--	--
组合小计	5,402,090,173.81	100.00	28,739,912.72	0.53
合 计	5,402,090,173.81	100.00	28,739,912.72	0.53

b、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

i、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内	--	--	--	1,733,485.35	5.69	8,667.43
1 至 2 年	1,424,348.07	4.72	71,217.40	--	--	--
5 年以上	28,731,245.29	95.28	28,731,245.29	28,731,245.29	94.31	28,731,245.29
合 计	30,155,593.36	100.00	28,802,462.69	30,464,730.64	100.00	28,739,912.72

B、其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额	计提比例(%)		账面余额	计提比例(%)	
关联方组合	7,654,526,262.49	--	--	5,357,266,076.71	--	--
押金备用金及保证金组合	12,699,185.03	--	--	14,359,366.46	--	--
合 计	7,667,225,447.52	--	--	5,371,625,443.17	--	--

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
广东省广业环保产业集团有限公司	关联方往来	1,848,300,000.00	1-5年	24.01	--
广东省伊佩克环保产业有限公司	关联方往来	1,608,720,000.00	1-5年	20.90	--
广东省广业环境建设集团有限公司	关联方往来	900,000,000.00	1年以内	11.69	--
广东广业投资集团有限公司	关联方往来	503,684,183.46	1-2年	6.54	--
广东省广业环境建设投资集团有限公司	关联方往来	461,057,000.00	1年以内	5.90	--
合 计	--	5,321,761,183.46	--	69.13	--

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	8,962,183,449.42	1,426,155,493.04	329,796,860.19	10,058,542,082.27
对联营企业投资	2,364,948.62	-319,204.36	--	2,045,744.26
小 计	8,964,548,398.04	1,425,836,288.68	329,796,860.19	10,060,587,826.53
减：长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合 计	8,964,548,398.04	1,425,836,288.68	329,796,860.19	10,060,587,826.53

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动				其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整						
一、子公司	10,417,216,118.58	8,962,183,449.42	1,426,155,493.04	329,796,860.19	-	-	-	364,565,706.52	-	-	10,058,542,082.27	-
广东省广业环保产业集团有限公司	5,210,333,154.27	4,540,333,154.27	670,000,000.00	-	-	-	-	70,530,800.00	-	-	5,210,333,154.27	-
广东广业投资集团有限公司	1,011,471,066.58	1,011,471,066.58	-	-	-	-	-	44,762,500.00	-	-	1,011,471,066.58	-
广东宏大爆破股份有限公司	683,730,427.02	212,506,143.00	471,224,284.02	-	-	-	-	29,639,928.60	-	-	683,730,427.02	-
云浮广业硫铁矿集团有限公司	546,822,343.42	546,822,343.42	-	-	-	-	-	-	-	-	546,822,343.42	-
广东广业清怡食品科技股份有限公司	492,000,000.00	460,998,090.66	-	-	-	-	-	-	-	-	460,998,090.66	-
广西广业兴港房地产开发有限公司	327,672,126.97	329,796,860.19	-	329,796,860.19	-	-	-	-	-	-	-	-
茂名市电白区广业环境治理有限公司	317,224,280.00	158,454,280.00	158,770,000.00	-	-	-	-	-	-	-	317,224,280.00	-
广西粤桂广业控股股份有限公司	273,511,349.27	273,511,349.27	-	-	-	-	-	1,215,777.92	-	-	273,511,349.27	-
广东省广业环境建设集团有限公司	243,645,360.33	243,645,360.33	-	-	-	-	-	73,893,400.00	-	-	243,645,360.33	-
广西广业粤桂投资集团有限公司	232,450,000.00	232,450,000.00	-	-	-	-	-	1,825,800.00	-	-	232,450,000.00	-
广东省广业装备制造集团有限公司	231,051,085.40	146,051,085.40	85,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	231,051,085.40	-
广东省广业检验检测集团有限公司	202,559,109.69	202,559,109.69	-	-	-	-	-	14,457,500.00	-	-	202,559,109.69	-
广东南油控股集团股份有限公司	127,407,895.82	127,407,895.82	-	-	-	-	-	17,869,800.00	-	-	127,407,895.82	-
广东省广业绿色基金管理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	-	-	3,195,100.00	-	-	100,000,000.00	-

广东省环保集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动					其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整							
广东省伊佩克环保产业有限公司	80,566,599.53	80,566,599.53	--	--	--	--	--	--	--	--	--	80,566,599.53	--
广东省煤炭工业总公司	67,320,994.99	67,320,994.99	--	--	--	--	--	--	3,209,000.00	--	--	67,320,994.99	--
广东省广业投资控股有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	--	--	--	--	--	--	90,986,000.00	--	--	60,000,000.00	--
广东粤能（集团）有限公司	51,311,230.00	51,311,230.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	51,311,230.00	--
广东华南棉花交易市场有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	50,000,000.00	--
中山凯旋真空技术工程有限公司	25,248,171.27	25,248,171.27	--	--	--	--	--	--	--	--	--	25,248,171.27	--
广东省民用爆破器材有限公司	41,161,209.02	--	41,161,209.02	--	--	--	--	--	--	--	--	41,161,209.02	--
广东广咨国际工程投资顾问股份有限公司	12,670,000.00	12,670,000.00	--	--	--	--	--	--	10,500,000.00	--	--	12,670,000.00	--
广东省粤材非金属矿业有限公司	11,200,000.00	11,200,000.00	--	--	--	--	--	--	1,405,600.00	--	--	11,200,000.00	--
广东省新粤美多种经营有限公司	5,380,000.00	5,380,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	5,380,000.00	--
广东省广业培训学院有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	5,000,000.00	--
广宁县广业环境治理有限公司	4,607,500.00	4,607,500.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	4,607,500.00	--
广业（香港）投资控股有限公司	2,872,215.00	2,872,215.00	--	--	--	--	--	--	1,074,500.00	--	--	2,872,215.00	--
二、联营企业	20,000,000.00	2,364,948.62	--	--	-319,204.36	--	--	--	--	--	--	2,045,744.26	--
广东粤数大数据有限公司	20,000,000.00	2,364,948.62	--	--	-319,204.36	--	--	--	--	--	--	2,045,744.26	--
合 计	10,437,216,118.58	8,964,548,398.04	1,426,155,493.04	329,796,860.19	-319,204.36	--	--	--	364,565,706.52	--	--	10,060,587,826.53	--

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	广东粤数大数据有限公司	
	期末数	年初数
流动资产	4,962,465.34	4,681,213.53
非流动资产	3,493,574.11	7,487,210.88
资产合计	8,456,039.45	12,168,424.41
流动负债	1,541,678.80	4,456,052.86
非流动负债	1,800,000.00	1,800,000.00
负债合计	3,341,678.80	6,256,052.86
净资产	5,114,360.65	5,912,371.55
按持股比例计算的净资产份额	2,045,744.26	2,364,948.62
调整事项	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	2,045,744.26	2,364,948.62

续:

项 目	广东粤数大数据有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,468,028.66	1,718,950.57
净利润	-928,007.93	-5,358,755.36

4、营业收入与营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	—	—	—	—
2、其他业务	—	—	—	—
租赁收入	21,207,233.36	6,292,527.26	19,839,834.50	1,963,385.54
其他业务小计	21,207,233.36	6,292,527.26	19,839,834.50	1,963,385.54
合计	21,207,233.36	6,292,527.26	19,839,834.50	1,963,385.54

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	87,169,866.76	103,652,828.26
加: 资产减值准备	34,339,947.65	1,008,667.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,611,368.50	5,906,504.48
无形资产摊销	1,039,876.52	1,169,388.33

广东省环保集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	14,448.24	-124,552.46
固定资产报废损失	--	92,562.02
财务费用（收益以“-”号填列）	439,172,235.62	309,680,493.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-343,237,168.65	-300,222,155.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,296,127,587.53	-210,277,783.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,953,756,539.72	-12,325,169.09
经营活动产生的现金流量净额	-107,260,473.17	-101,438,916.73
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	3,101,180,969.58	2,912,101,717.18
减：现金的期初余额	2,912,101,717.18	3,846,554,998.33
现金及现金等价物净增加额	189,079,252.40	-934,453,281.15

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,101,180,969.58	2,912,101,717.18
其中：库存现金	15,809.12	68,544.09
可随时用于支付的银行存款	3,101,165,160.46	2,912,033,173.09
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	3,101,180,969.58	2,912,101,717.18

十三、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2021 年 4 月 23 日批准报出。





姓 名

Full name 梁容蓉

性 别

Sex 女

出 生 日 期

Date of birth 1968-04-08

工 作 单 位

Working unit 致和会计师事务所(特殊普通合伙)佛山分所

身 份 证 号 码

Identity card No. 44072719680408148



此件仅供业务报告使用

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 440100210004
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2021 年 1 月 换发



姓 名 邓碧涛
Full name
性 别 男
Sex
出生 日 期 1973-12-04
Date of birth
工 作 单 位 致同会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 420922197312040034
Identity card No.



此件仅供业务报告使用

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



邓碧涛(420401192322)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2018〕58号。



年 月 日
/ /

证书编号: 420401192322

证书编号:
No. of Certificate

湖北省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 10 月 24 日
Date of Issuance

2018年3月核发

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



邓碧涛(420401192322)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。



年 月 日
/ /

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



邓碧涛(420401192322)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2020〕132号。



年 月 日
/ /



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：普通合伙企业（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本) (20-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 北京德和信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2021年03月18日